



**MOORE**

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES  
CONSOLIDADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE  
CORRESPONDIENTE A**

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. SOCIEDAD  
UNIPERSONAL Y  
SUS SOCIEDADES DEPENDIENTES**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

## **INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

Al Socio Único de TEK Nia MANUFACTURING GROUP, S.L. SOCIEDAD UNIPERSONAL Y SUS SOCIEDADES DEPENDIENTES:

### **Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales consolidadas de TEK Nia MANUFACTURING GROUP, S.L. Sociedad Unipersonal (la Sociedad dominante) y sus SOCIEDADES DEPENDIENTES (el Grupo), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, todos ellos consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales consolidadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Grupo a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo, todos ellos consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.1 de la memoria consolidada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales consolidadas* de nuestro informe.

Somos independientes del Grupo de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas en España, según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

### *Recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.*

El grupo tiene registrado al 31 de diciembre de 2021 activos por impuesto diferido por importe de 10.899 miles de euros. La recuperación de estos activos está supeditada a la obtención por parte de determinadas sociedades del grupo de bases imponibles positivas en el futuro, que sean suficientes para poder compensar este importe. Las estimaciones de las bases imponibles positivas se basan en el plan de negocio de dichas sociedades, por lo que está sujeta a juicios y estimaciones significativas de los Administradores. Debido a lo indicado anteriormente hemos considerado este capítulo como aspecto relevante para ser informado en nuestro informe.

Para abordar este aspecto relevante de la auditoría, hemos analizado las proyecciones, en base al Plan Estratégico del Grupo aprobado por los administradores de la sociedad dominante, de los resultados futuros de las sociedades que aportan los importes más significativos de estos activos a las cuentas anuales consolidadas, comentando con la dirección financiera del grupo el análisis realizado sobre la posibilidad de recuperación de los mismos.

La información más significativa referente a estos activos se indica en las notas 3.7 y 14 de la memoria de las cuentas anuales consolidadas.

### *Fondo de comercio*

De acuerdo con la nota 4 de la memoria de las cuentas anuales consolidadas, el Grupo tiene registrados fondos de comercio por importe de 7.631 miles de euros al 31 de diciembre de 2021, en relación con determinadas sociedades participadas. El deterioro de estos activos está supeditado a que el valor razonable de los mismos sea superior a su importe contabilizado. El valor razonable se calcula en base a los flujos de caja futuros de las sociedades del grupo que aportan estos fondos de comercio. La estimación de estos flujos de caja se basa en los planes de negocio de dichas sociedades, por lo que está sujeta a juicios y estimaciones subjetivas significativas de los Administradores. Debido a lo indicado anteriormente hemos considerado este capítulo como aspecto relevante para ser informado en nuestro informe.

Para abordar este aspecto relevante de la auditoría, hemos analizado el proceso de valoración que sigue la Sociedad dominante, respecto a estas compañías que aportan fondos de comercio, para entender los criterios empleados por la sociedad dominante y su adecuación a la normativa vigente. Asimismo, para las sociedades que generan estos fondos de comercio, hemos discutido con la dirección financiera del grupo las hipótesis significativas en las que se basan sus estimaciones, para verificar su razonabilidad, y se ha verificado que los criterios de amortización de estos activos sean uniformes con los del ejercicio anterior.

Adicionalmente, hemos evaluado si la información revelada en las notas 3.15 y 4 de la memoria de las cuentas anuales consolidadas en relación con esta cuestión resulta adecuada con los requerimientos del marco normativo de información financiero aplicable al grupo.

### **Otra información: Informe de gestión consolidado**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión consolidado del ejercicio 2021, cuya formulación es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad dominante y no forma parte integrante de las cuentas anuales consolidadas.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales consolidadas no cubre el informe de gestión consolidado. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión consolidado, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en:

- a) Comprobar únicamente que el estado de información no financiera consolidado se ha facilitado en la forma prevista en la normativa aplicable y, en caso contrario, a informar sobre ello.
- b) Evaluar e informar sobre la concordancia del resto de la información incluida en el informe de gestión consolidado con las cuentas anuales consolidadas, a partir del conocimiento del Grupo obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación de esta parte del informe de gestión consolidado son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en la forma prevista en la normativa aplicable y que el resto de la información que contiene el informe de gestión consolidado concuerda con la de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

### **Responsabilidad de los Administradores de la Sociedad dominante en relación con las cuentas anuales consolidadas**

Los Administradores de la Sociedad dominante son responsables de formular las cuentas anuales consolidadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados consolidados del Grupo, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable al Grupo en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales consolidadas, los Administradores de la Sociedad dominante son responsables de la valoración de la capacidad del Grupo para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los citados Administradores tienen intención de liquidar el Grupo o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

## **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales consolidadas**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales consolidadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales consolidadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales consolidadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Grupo.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Administradores de la Sociedad dominante.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Administradores de la Sociedad dominante, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Grupo para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales consolidadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que el Grupo deje de ser una empresa en funcionamiento.

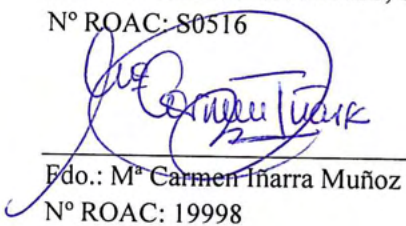
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales consolidadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales consolidadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de las entidades y actividades empresariales dentro del Grupo para expresar una opinión sobre las cuentas anuales consolidadas. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de Grupo. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

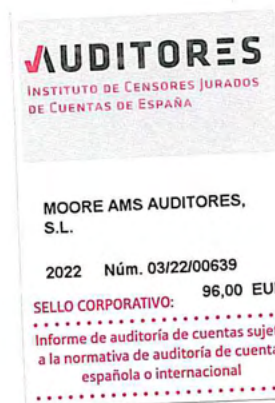
Nos comunicamos con los Administradores de la Sociedad dominante en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los Administradores de la Sociedad dominante, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales consolidadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

MOORE AMS AUDITORES, S.L.  
Nº ROAC: 80516

  
Edo.: M.ª Carmen Iñarra Muñoz  
Nº ROAC: 19998  
Socia



Bilbao, 3 de mayo de 2022



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
INSTRUMENTOS



005804627

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L.,  
(Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

**Cuentas Anuales consolidadas  
correspondientes al ejercicio anual terminado el  
31 de diciembre de 2021**



CLASE 8.<sup>a</sup>  
IMPRESIONES



005804628

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., SOCIEDAD UNIPERSONAL Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

BALANCE CONSOLIDADO DEL EJERCICIO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2021	2020
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>112.543</b>	<b>110.442</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>			
1. Fondo de comercio de consolidación	4	7.631	9.360
2. Otro inmovilizado intangible	8	1.781	2.092
		<b>9.412</b>	<b>11.452</b>
<b>II. Inmovilizado material</b>			
1. Terrenos y construcciones	9	22.645	19.293
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	9	65.376	63.626
3. Inmovilizado en curso y anticipos	9	2.805	2.950
		<b>90.826</b>	<b>85.869</b>
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>		<b>281</b>	<b>283</b>
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>			
3. Otros activos financieros	10.1 y 11.1.1	340	334
		<b>340</b>	<b>334</b>
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>	11.1.1	<b>785</b>	<b>712</b>
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b>	14.3	<b>10.899</b>	<b>11.792</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>130.157</b>	<b>151.276</b>
<b>II. Existencias</b>	12	<b>59.517</b>	<b>52.450</b>
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	11.1.1	44.168	49.896
3. Activos por impuesto corriente	14.1 y 14.6	1.030	1.296
4. Otros deudores	11.1.1 y 14.1	5.631	5.249
		<b>50.829</b>	<b>56.441</b>
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>	11.1.1	<b>35</b>	<b>23</b>
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>1.101</b>	<b>892</b>
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>18.675</b>	<b>41.470</b>
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>242.700</b>	<b>261.718</b>





CLASE 8.<sup>a</sup>



005804629

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., SOCIEDAD UNIPERSONAL Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

BALANCE CONSOLIDADO DEL EJERCICIO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2021	2020
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>79.856</b>	<b>71.720</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>			
I. Capital	13.1	20.000	20.000
III. Reservas	13.2	59.103	61.192
VI. Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante		10.712	1.911
		<b>89.815</b>	<b>83.103</b>
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b>			
II. Diferencias de conversión de sociedades consolidadas	13.3	(10.168)	(11.697)
		<b>(10.168)</b>	<b>(11.697)</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>			
I. En sociedades consolidadas	15	209	314
		<b>209</b>	<b>314</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>56.618</b>	<b>57.509</b>
I. Provisiones a largo plazo	16	2.623	1.626
II. Deudas a largo plazo			
2. Deudas con entidades de crédito	11.1.2	46.019	46.375
3. Acreedores por arrendamiento financiero	10.2 y 11.1.2	924	1.650
4. Otros pasivos financieros	11.1.2	3.763	3.823
		<b>50.706</b>	<b>51.848</b>
IV. Pasivos por impuesto diferido	14.3	3.289	4.035
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>106.226</b>	<b>132.489</b>
II. Provisiones a corto plazo	16	1.028	775
III. Deudas a corto plazo			
1. Obligaciones y otros valores negociables	11.1.2	-	20.497
2. Deudas con entidades de crédito	11.1.2	21.437	11.549
3. Acreedores por arrendamiento financiero	10.2 y 11.1.2	725	1.557
4. Otros pasivos financieros	11.1.2	22.699	21.439
		<b>44.861</b>	<b>55.042</b>
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			
1. Proveedores	11.1.2	30.840	44.205
3. Pasivos por impuesto corriente	14.1 y 14.6	1.202	133
4. Otros acreedores	11.1.2 y 14.1	26.877	30.970
		<b>58.919</b>	<b>75.308</b>
VI. Periodificaciones a corto plazo		1.418	1.364
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)</b>		<b>242.700</b>	<b>261.718</b>





CLASE 8.<sup>a</sup>  
SOCIETAT



005804631

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., SOCIEDAD UNIPERSONAL Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE  
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE  
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2021	2020
<b>A) Resultado consolidado del ejercicio</b>		<b>10.712</b>	<b>1.911</b>
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	15	-	95
VI. Diferencias de conversión	13.3	1.529	(6.645)
VII. Efecto impositivo	15	-	(24)
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>		<b>1.529</b>	<b>(6.574)</b>
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	15	(126)	(77)
XIII. Efecto impositivo	15	21	20
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)</b>		<b>(105)</b>	<b>(57)</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS (A+B+C)</b>		<b>12.136</b>	<b>(4.720)</b>
Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante		12.136	(4.720)
Total de ingresos y gastos atribuidos a socios externos		-	-

Elorrio, 30 de marzo de 2022



CLASE 8.<sup>a</sup>  
GRUPO 811



005804632

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., SOCIEDAD UNIPERSONAL Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE  
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Miles de euros

	Capital	Reservas y resultados ejercicios anteriores (*)	Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Total
<b>A. Saldo final del año 2019</b>	20.000	57.074	6.118	(5.052)	300	78.440
I. Ajustes por cambios de criterio 2019 y anteriores	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2019 y anteriores	-	-	-	-	-	-
<b>B. Saldo ajustado, inicio del año 2020</b>	20.000	57.074	6.118	(5.052)	300	78.440
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	1.911	(6.645)	14	(4.720)
II. Operaciones con socios o propietarios	-	(2.000)	-	-	-	(2.000)
4. (-) Distribución de dividendos	-	(2.000)	-	-	-	(2.000)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	6.118	(6.118)	-	-	-
2. Otros movimientos	-	6.118	(6.118)	-	-	-
<b>C. Saldo final del año 2020</b>	20.000	61.192	1.911	(11.697)	314	71.720
I. Ajustes por cambios de criterio 2020	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2020	-	-	-	-	-	-
<b>D. Saldo ajustado, inicio del año 2021</b>	20.000	61.192	1.911	(11.697)	314	71.720
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	10.712	1.529	(105)	12.136
II. Operaciones con socios o propietarios	-	(4.000)	-	-	-	(4.000)
4. (-) Distribución de dividendos	-	(4.000)	-	-	-	(4.000)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	1.911	(1.911)	-	-	-
2. Otros movimientos	-	1.911	(1.911)	-	-	-
<b>E. Saldo final del año 2021</b>	20.000	59.103	10.712	(10.168)	209	79.856

Elorrio, 30 de marzo de 2022



CLASE 8.<sup>a</sup>  
OPERACIONES



005804633

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. SOCIEDAD UNIPERSONAL Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2021	2020
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		14.279	3.990
2. Ajustes del resultado		17.558	19.790
a) Amortización del inmovilizado (+)		16.372	17.028
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	4, 8 y 9	(107)	330
c) Variación de provisiones (+/-)		1.339	494
d) Imputación de subvenciones (-)		(126)	(77)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	15	(193)	(474)
g) Ingresos financieros (-)		(108)	(16)
h) Gastos financieros (+)		2.088	2.505
k) Otros ingresos y gastos (-/+ )		(1.707)	-
3. Cambios en el capital corriente		(14.734)	12.293
a) Existencias (+/-)		(4.911)	4.049
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	12	9.561	5.349
c) Otros activos corrientes (+/-)		(196)	417
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		(19.241)	1.650
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		53	964
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		-	(136)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(3.831)	(4.489)
a) Pagos de intereses (-)		(1.953)	(2.364)
c) Cobros de intereses (+)		108	16
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		(1.986)	(2.141)
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		13.272	31.584
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
6. Pagos por inversiones (-)		(15.916)	(12.822)
a) Empresas del grupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas	6	(1.068)	(1.089)
d) Inmovilizado intangible	9	(228)	(311)
e) Inmovilizado material	8	(14.471)	(11.422)
j) Otros activos financieros		(149)	-
7. Cobros por desinversiones (+)		1.103	2.756
e) Inmovilizado material		1.025	2.697
g) Otros activos financieros		78	59
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		(14.813)	(10.066)
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		-	95
g) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		-	95
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(17.254)	11.605
a) Emisión			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	11.1.2	19.555	22.277
5. Otras deudas (+)		1.923	1.134
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	11.1.2	(20.497)	-
2. Deudas con entidades de crédito (-)		(15.273)	(10.978)
5. Otras deudas (-)		(2.962)	(828)
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		(4.000)	(2.000)
a) Dividendos (-)		(4.000)	(2.000)
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		(21.254)	9.700
<b>D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>			
		(22.795)	31.218
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		41.470	10.252
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		18.675	41.470



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
SOCIETAT



005804634

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

**MEMORIA CONSOLIDADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**1. SOCIEDADES DEL GRUPO**

**1.1 Sociedad dominante**

La Sociedad Dominante Teknia Manufacturing Group, S.L., (Sociedad Unipersonal), se constituyó en Bilbao el 30 de julio de 1998, ante el Notario D. Andrés M<sup>a</sup> Urrutia Badiola, estando domiciliada en Barrio San Agustín sin número, Elorrio (Vizcaya).

La actividad de la Sociedad Dominante se indica en sus estatutos, siendo en el momento actual la promoción de empresas, la adquisición, tenencia y disfrute de toda clase de valores mobiliarios, así como prestación de servicios de consultoría y asesoramiento a empresas.

La actividad de las distintas sociedades que componen el Grupo se indica en el Anexo I de esta memoria consolidada, que forma parte integrante de la misma.

La sociedad Teknia Manufacturing Group, S.L. es, a su vez, dependiente de la sociedad Siuled, S.L. con domicilio social Calle María de Molina, 39 - 8<sup>o</sup>. (Madrid). Las cuentas anuales consolidadas y el informe de gestión consolidado de Siuled, S.L. y sociedades dependientes correspondientes al ejercicio 2021 serán formuladas en tiempo y forma y depositadas, junto con el correspondiente informe de auditoría, en el Registro Mercantil en los plazos establecidos legalmente.

Las cuentas anuales consolidadas del Grupo Teknia Manufacturing Group, S.L., (Sociedad Unipersonal), y sociedades dependientes y el informe de gestión consolidado del ejercicio 2020 fueron formuladas el 31 de marzo de 2021 y se encuentran depositadas en el Registro Mercantil de Vizcaya.

Las cuentas anuales consolidadas y el informe de gestión consolidado del Grupo Siuled, S.L. y sociedades dependientes, del ejercicio 2020 fueron formuladas con fecha 31 de marzo de 2021 y se encuentran depositadas en el Registro Mercantil de Madrid, junto con el correspondiente informe de auditoría.

**1.2 Sociedades dependientes consolidadas**

Las sociedades que han sido consolidadas por el método de integración global, y de las cuales ninguna cotiza en Bolsa, se indican en el Anexo I que forma parte integrante de esta memoria consolidada.

Se consideran sociedades dependientes aquellas en las que la participación total, directa e indirecta, de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) supera el 50% en las mismas.

La fecha de cierre de las cuentas anuales y de los estados financieros de todas las sociedades que se han utilizado en la consolidación es el 31 de diciembre de 2021.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
12-011515



005804635

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

**1.3. Variación en la composición del Grupo y otras operaciones**

Durante el ejercicio 2021 se ha adquirido la totalidad de las participaciones de la sociedad Teknia Santander, S.L.U. (anteriormente denominada Mecanizados Bravo&Bippus, S.L.).

Durante el ejercicio 2020, no se realizó ninguna operación que afectase al perímetro de consolidación.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS**

**2.1. Marco normativo de Información Financiera e Imagen fiel**

Tanto la Sociedad Dominante como todas las empresas dependientes han sido objeto de consolidación con sus estados financieros al 31 de diciembre de 2021 (al 31 de diciembre de 2020 en el ejercicio anterior).

Los estados financieros de las sociedades españolas que integran el Grupo consolidado han sido obtenidos de los registros contables de las sociedades y se presentan de acuerdo con el R.D. 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y modificaciones posteriores al mismo.

El marco de información financiera se indica también en la Nota 2.7.

Las cuentas anuales consolidadas se presentan de acuerdo con el R.D. 1159/2010 de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas (NOFCAC) y se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por R.D. 1514/2007, de 16 de noviembre y el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, aprobado por el R.D. 1515/2007 de 16 de noviembre, así como por la normativa posterior que ha modificado el citado Real Decreto (Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, y Real Decreto 1/2021, de 12 de enero), y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del grupo, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo consolidado.

Todas las sociedades han aplicado principios de contabilidad generalmente aceptados en la confección de sus cuentas anuales y estados financieros individuales, siendo la información de todas las sociedades comparable entre sí.

Las cuentas anuales consolidadas adjuntas del ejercicio 2021, han sido formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante, Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal), y son las que se presentarán a la aprobación del Socio Único, esperando que se aprobarán sin modificaciones a las mismas.

Todas las cifras de estas cuentas anuales consolidadas se presentan en miles de euros, excepto si se indica lo contrario en alguna de las notas.

**2.2. Principios contables no obligatorios aplicados**

En la confección de las presentes cuentas anuales consolidadas, no se han aplicado principios contables no obligatorios.



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804636

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

**2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

En la elaboración de las cuentas anuales consolidadas adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad Dominante para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente se refieren a:

- Valoración del inmovilizado material e intangible y sus vidas útiles.
- Valoración de instrumentos financieros.
- Evaluación de los deterioros de los activos, incluidos los fondos de comercio.
- El cálculo de las provisiones.
- La recuperabilidad de los créditos fiscales.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2021, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

**2.4. Comparación de la información**

La información relativa al 2020 contenida en las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2021 se presenta a efectos comparativos. Como se indica en la nota 6 de esta memoria consolidada, en este ejercicio 2021 se ha comprado la totalidad de las participaciones de la compañía española Teknia Santander, S.L.U. por lo que estas cuentas anuales consolidadas deben leerse teniendo en cuenta esta variación en el grupo consolidado.

Desde el inicio del ejercicio 2021 la normativa contable establece una nueva clasificación de los activos y pasivos financieros, manteniéndose para el ejercicio 2020 la clasificación existente hasta esa fecha. Todos los activos y pasivos financieros registrados al 31 de diciembre de 2020 han sido traspasados de categorías con fecha 1 de enero de 2021 de acuerdo con el siguiente cuadro:

Categorías de Activos financieros hasta el 31 de diciembre de 2020	Categorías de Activos financieros a partir del 1 de enero de 2021
Préstamos y partidas a cobrar	Activos financieros a coste amortizado
Categorías de Pasivos financieros hasta el 31 de diciembre de 2020	Categorías de Pasivos financieros a partir del 1 de enero de 2021
Debitos y partidas a pagar	Pasivos financieros a coste amortizado

Dicho traspaso de categorías no ha supuesto ningún incremento o decremento del patrimonio neto del Grupo al 1 de enero de 2021.

**2.5. Agrupación de partidas**

Determinadas partidas del balance consolidado, de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, del estado de cambios en el patrimonio neto consolidado y del estado de flujos de efectivo consolidado, podrían presentarse de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que la partida sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria consolidada.





**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
REGISTRADA



005804637

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

En concreto, los cobros y pagos procedentes de activos financieros, así como los correspondientes a pasivos financieros de rotación elevada se muestran netos en el estado de flujos de efectivo. Se considera que el periodo de rotación es elevado cuando el plazo entre la fecha de adquisición y la de vencimiento no supera los seis meses.

**2.6. Corrección de errores**

En la elaboración de las cuentas anuales consolidadas adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2021.

**2.7. Principios de consolidación**

Los Administradores de la Sociedad Dominante han formulado estas cuentas anuales consolidadas siguiendo todos los principios contables obligatorios. Para su confección se ha aplicado:

- El Código de Comercio.
- El Plan General de Contabilidad, considerando al Grupo como el sujeto contable al que se refieren las cuentas.
- El R.D. 1159/2010 de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas (en adelante, NOFCAC) y se modifica el Plan General de Contabilidad y sus posteriores modificaciones.

Las sociedades dependientes indicadas en el Anexo I, que forma parte integrante de esta memoria consolidada, se han consolidado por el método de integración global, incorporando al balance, a la cuenta de pérdidas y ganancias, al estado de cambios en el patrimonio neto y al estado de flujos de efectivo de la sociedad dominante todos los activos, pasivos, ingresos, gastos, flujos de efectivo y demás partidas de las cuentas anuales individuales de las sociedades del Grupo, una vez realizadas las homogeneizaciones previas y las eliminaciones que resulten pertinentes.

Las cuentas anuales individuales de las sociedades extranjeras han sido convertidas a euros por el método del tipo del cambio del cierre para sus activos y pasivos. Las partidas del patrimonio neto han sido convertidas a euros al tipo de cambio histórico. Los ingresos y gastos de la cuenta de pérdidas y ganancias se han convertido a euros al tipo de cambio de cierre siempre y cuando no haya diferencias significativas con el tipo medio mensual ponderado, en caso de haber diferencias significativas, se utiliza este último. Todas las diferencias de cambio que surgen como resultado de lo anterior, se registran como diferencias de conversión en el patrimonio neto del balance consolidado.

**Integración global**

- Todas las cuentas anuales de las sociedades recogen un ejercicio anual, con cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre de 2021, excepto la sociedad Teknia Santander, S.L.U. que se incorporó al Grupo a finales de junio de 2021, por lo que la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo de esa sociedad recogen el periodo comprendido entre la fecha de su incorporación al Grupo y el 31 de diciembre de 2021. (En el ejercicio anterior, todas las cuentas anuales de las sociedades recogían un ejercicio anual, con cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre de 2020).
- Todos los saldos, transacciones efectuadas, pérdidas y beneficios por operaciones entre empresas del Grupo que no se han realizado fuera del mismo, se han eliminado.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
CLASE 8.<sup>a</sup>



005804638

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

- La partida de socios externos, en caso de haberlos, se incluye en el patrimonio neto del balance consolidado, salvo el importe que corresponda clasificar como pasivo (caso de haber alcanzado acuerdos obligándose a entregar efectivo u otros activos, que se presentarán en el balance consolidado como pasivos financieros).
- Se atribuye, en su caso, a los socios externos la parte de las “reservas”, “ajustes por cambio de valor” y “subvenciones, donaciones y legados recibidos” que les corresponde en función de su participación y se han deducido, en su caso, los desembolsos pendientes no exigidos sobre acciones de socios externos.

**3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por el Grupo en la elaboración de las presentes cuentas anuales consolidadas, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad y las NOFCAC, han sido las siguientes:

**3.1. Homogeneización de partidas**

Homogeneización temporal:

Todas las empresas del Grupo han sido objeto de consolidación con sus estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

Cuando una sociedad entra a formar parte del Grupo o queda fuera del mismo, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo individuales de esa sociedad incluida en la consolidación, se refieren únicamente a la parte del ejercicio en que dicha sociedad ha formado parte del Grupo.

Homogeneización valorativa

Los elementos de las cuentas anuales consolidadas han sido valorados siguiendo métodos uniformes, de acuerdo a los establecidos en el Código de Comercio, Plan General Contable y demás legislación aplicable realizándose los ajustes necesarios de homogeneización en los casos en los que alguna sociedad consolidada haya valorado algún elemento según métodos no uniformes a los aplicados en la consolidación y siempre que el efecto de aplicar ese método sea significativo.

Homogeneización por las operaciones internas:

Cuando los importes de las partidas derivadas de operaciones internas no son coincidentes, o en caso de existir alguna operación pendiente de registrar, el Grupo ha procedido a realizar los ajustes pertinentes para practicar posteriormente las correspondientes eliminaciones.

Homogeneización para realizar la agregación:

El Grupo ha realizado las oportunas reclasificaciones para adecuar la estructura de los estados financieros de las sociedades dependientes que no coincidían con la estructura de las cuentas anuales consolidadas.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
INTELLECTUAL PROPERTY



005804639

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

**3.2. Inmovilizado intangible, excepto fondo de comercio**

El inmovilizado intangible se valoró inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se ha ido valorando a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil estimada.

Aplicaciones informáticas:

El Grupo registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador. Este importe se amortiza, de forma lineal, en un plazo máximo de cinco años. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

Gastos de investigación y desarrollo:

El Grupo sigue el criterio de registrar en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada los gastos de investigación en los que incurre a lo largo del ejercicio. Respecto a los gastos de desarrollo, éstos se activan cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Están específicamente individualizados por proyectos y su coste puede ser claramente establecido.
- Existen motivos fundados para confiar en el éxito técnico y en la rentabilidad económico-comercial del proyecto.

Los activos así generados se amortizan linealmente a lo largo de su vida útil (en un periodo máximo de 5 años).

Si existen dudas sobre el éxito técnico o la rentabilidad económica del proyecto, entonces los importes registrados en el activo se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio.

Propiedad Industrial:

En esta cuenta se registran los importes satisfechos para la adquisición de la propiedad o el derecho de uso de las diferentes manifestaciones de la misma, o por los gastos incurridos con motivo del registro de la desarrollada por el Grupo.

**3.3. Inmovilizado material**

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minoran por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

El Grupo amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes, según el siguiente detalle:



**CLASE 8.<sup>a</sup>**



005804640

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

	<u>Coefficientes</u>
Construcciones	2,5% - 4%
Instalaciones técnicas y Maquinaria	6% - 33%
Utillaje	10% - 30%
Otras instalaciones y Mobiliario	10% - 20%
Equipos para proceso de Información	20% - 30%
Elementos de transporte	8% - 25%

En el cálculo de las dotaciones a la amortización del inmovilizado se tienen en cuenta los turnos de trabajo de los diferentes activos, así como su calidad de nuevo o usado, por lo que en algunas instalaciones y maquinaria el porcentaje puede llegar al 30%, aunque no son cifras materiales.

El Grupo registrará la corrección valorativa por deterioro de sus inmovilizados intangibles y materiales siempre que existan indicios de pérdida de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

### **3.4. Arrendamientos**

#### Arrendamiento operativo

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada en el ejercicio en que se devengan.

#### Arrendamiento financiero

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que el Grupo actúa como arrendatario, se presenta el coste de los activos arrendados en el balance consolidado según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Dicho importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluyen en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente se reconocen como gasto del ejercicio en que se incurren.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

### **3.5. Instrumentos financieros**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa o grupo de empresas y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa o grupo de empresas.

#### **3.5.1 Activos financieros**

Los activos financieros que posee el Grupo se clasifican en la categoría de Activos financieros a coste amortizado.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**



005804641

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si el grupo mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

- a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado, y
- b) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por el grupo.

Valoración inicial

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual explícito, así como otros créditos cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Valoración posterior

Su valoración posterior se realiza por su coste amortizado si el vencimiento es superior al año. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se han valorado inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cálculo del deterioro

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor. La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
REGISTRO



005804642

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por el Grupo para calcular las correspondientes correcciones valorativas se estima en base a un análisis individualizado de la antigüedad de la deuda y de la situación financiera del deudor.

Baja de activos financieros

El Grupo da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos, cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring" en las que la empresa no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés, las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable o las titulaciones de activos financieros en las que la empresa cedente no retiene financiaciones subordinadas ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

Por el contrario, el Grupo no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, el "factoring con recurso", las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

**3.5.2 Pasivos financieros**

Los pasivos financieros que posee el Grupo se clasifican en la categoría de Pasivos financieros a coste amortizado.

El Grupo clasifica todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales:

- a) Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de las empresas con pago aplazado,
- b) Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por las empresas.

Valoración inicial

Los pasivos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
FISCALIDAD



005804643

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Valoración posterior

Su valoración posterior se realiza por su coste amortizado. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyos importes se esperan recibir en el corto plazo se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Baja de pasivos financieros

El Grupo da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

**3.6. Transacciones en moneda extranjera**

La moneda funcional utilizada por el Grupo es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera.

A este respecto, las sociedades españolas que al cierre del ejercicio poseen activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera los convierten aplicando el tipo de cambio en la fecha del balance. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto los imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se producen.

Por otro lado, las cuentas anuales de las sociedades extranjeras cuya moneda funcional es distinta al euro, como se ha indicado anteriormente, han sido convertidas a euros utilizando el método indicado en la Nota 2.7.

**3.7. Impuestos sobre beneficios**

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que las sociedades del Grupo satisfacen como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**



005804644

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio u otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que cada sociedad del Grupo vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos en un plazo no superior a 10 años.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros en un periodo no superior a 10 años.

### **3.8. Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance consolidado, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

### **3.9. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental**

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad del Grupo, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

### **3.10. Indemnizaciones por despido**

De acuerdo con la legislación vigente, el Grupo está obligado al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta y comunica la decisión del despido.





**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
REGISTRO



005804645

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

### 3.11. Subvenciones

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos el Grupo sigue los criterios siguientes:

- *Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables:* se valoran por el valor razonable del importe o del bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro.
- *Subvenciones de carácter reintegrables:* mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- *Subvenciones de explotación:* se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

### 3.12. Transacciones con vinculadas

Se entienden como empresas del Grupo aquellas sociedades que están vinculadas por una relación de dominio directo o indirecto de acuerdo con lo previsto en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. Se entiende por partes vinculadas, las que se definen en la norma de elaboración de las cuentas anuales (NECA) nº 15 del Plan General de Contabilidad de 2007 y en el artículo 83 del RD 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las NOFCAC.

El Grupo realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado.

### 3.13. Provisiones y contingencias

Las provisiones son saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación. Los pasivos contingentes son obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de cada sociedad.

Las cuentas anuales consolidadas recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que el caso contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales consolidadas, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria consolidada, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804646

---

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

### 3.14. Compromisos por pensiones

#### Planes de prestaciones definidas

Los planes que no tienen carácter de aportación definida se consideran de prestación definida. Generalmente, los planes de prestaciones definidas establecen el importe de la prestación que recibirá el empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicio y remuneración.

El Grupo reconoce en el balance consolidado una provisión respecto de los planes de prestación definida por la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con que se liquidarán las obligaciones, minorado, en su caso, por el importe de los costes por servicios pasados no reconocidos todavía.

Si de la diferencia anterior surge un activo, su valoración no puede superar el valor actual de las prestaciones que pueden retornar al Grupo en forma de reembolsos directos o de menores contribuciones futuras, más, en su caso, la parte pendiente de imputar a resultados de costes por servicios pasados. Cualquier ajuste que el Grupo tenga que realizar por este límite en la valoración del activo se imputa directamente a patrimonio neto, reconociéndose como reservas.

El valor actual de la obligación se determina mediante métodos actuariales de cálculo e hipótesis financieras y actuariales.

Determinadas sociedades extranjeras, en base a su legislación nacional, están obligadas a realizar determinados pagos a su personal una vez dejan de prestar sus servicios (Nota 16.1).

La variación en el cálculo del valor actual de las retribuciones comprometidas o, en su caso, de los activos afectos, derivadas de planes post empleo, en la fecha de cierre, debida a pérdidas y ganancias actuariales se reconoce en el ejercicio en que surge, directamente en el patrimonio neto como reservas. Las variaciones producidas en los planes de prestaciones a largo plazo se reconocen en el ejercicio en que surge directamente en la cuenta de resultados consolidados. A estos efectos, las pérdidas y ganancias son exclusivamente las variaciones que surgen de cambios en las hipótesis actuariales o de ajustes por la experiencia.

Los costes por servicios pasados se reconocen inmediatamente en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, excepto cuando se trate de derechos revocables, en cuyo caso, se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada de forma lineal en el período que resta hasta que los derechos por servicios pasados son irrevocables. No obstante, si surge un activo, los derechos revocables se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada de forma inmediata, salvo que surja una reducción en el valor actual de las prestaciones que pueden retornar el Grupo en forma de reembolsos directos o de menores contribuciones futuras, en cuyo caso, se imputa de forma inmediata en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada el exceso sobre tal reducción.

### 3.15. Fondo de comercio y diferencia negativa de consolidación

Conforme a la regla 2ª del artículo 46 del Código de Comercio, la diferencia entre el valor contable de la participación en la sociedad dependiente y el valor atribuible a dicha participación del valor razonable de los activos adquiridos y pasivos asumidos conforme a la NRV 19ª se reconocerá, en el caso de ser positiva, como fondo de comercio de consolidación. En el supuesto excepcional de que sea negativa, como ingreso del ejercicio en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**



005804647

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

Los activos y pasivos de las sociedades adquiridas en las combinaciones de negocios que ya estaban en el Grupo se valoran por el importe con el que aparecen en las cuentas anuales consolidadas y los adquiridos a terceros ajenos al Grupo por su valor razonable, realizando la valoración de los activos y pasivos adquiridos dentro del plazo de un año desde la adquisición.

De acuerdo con el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad, el Plan General de Contabilidad de PYMES y las NOFCAC, el Fondo de Comercio se valorará al precio de adquisición menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas de acuerdo con los criterios incluidos en la norma de registro y valoración 6ª Normas particulares sobre el inmovilizado intangible del Plan General de Contabilidad.

El Grupo considera que la vida útil del fondo de comercio es de 10 años y su recuperación es lineal.

### **3.16. Información por segmentos**

Son segmentos operativos los componentes del Grupo, que desarrollan actividades en las que se obtienen ingresos y se incurren en costes, cuyo resultado es objeto de revisión, discusión y evaluación de forma regular, por la máxima autoridad en el proceso de toma de decisiones en la entidad. A tal efecto, se considera máxima autoridad a los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad Dominante del Grupo. Hasta el ejercicio 2018, los segmentos designados como tales y utilizados por los Administradores de la Sociedad Dominante para el estudio, análisis y toma de decisiones para el Grupo. eran el segmento de automoción en general (área industrial), Teknia Automotive y el segmento de investigación y desarrollo, actividad iniciada en el ejercicio 2010, Teknia Technologies.

Sin embargo, en el ejercicio 2019, el Grupo decidió que cada sociedad realizara sus propios proyectos, como una función más dentro de su propia gestión y no considerar el área de investigación y desarrollo como un segmento independiente. Por ello, desde el ejercicio 2019, inclusive, los Administradores no han dispuesto de información de esta actividad para su estudio, análisis o toma de decisiones en el Grupo y han considerado que únicamente existe el segmento de automoción.

### **3.17 Existencias**

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, coste de producción o valor neto realizable, el menor. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición.

El coste de producción incluye los costes de materiales directos y, en su caso, los costes de mano de obra directa y los gastos generales de fabricación.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

El Grupo efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción.



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804648

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

3.18 Combinación de negocios

En el ejercicio 2021 se han adquirido la totalidad de las participaciones en el capital social de Teknia Santander, S.L. por parte de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal).

En sus cuentas anuales individuales, la sociedad Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) ha valorado la inversión en el patrimonio de Teknia Santander, S.L. de acuerdo con la norma de valoración 9ª del Plan General Contable, relativa a instrumentos financieros.

En la Nota 6 de esta memoria consolidada se recoge la valoración de los activos adquiridos y los pasivos asumidos en esta combinación de negocios a la que en cuentas anuales consolidadas se ha aplicado el método de adquisición recogido en la Norma de Valoración 19ª de combinaciones de negocios del Plan General Contable.

4. FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN

La composición y el movimiento de este capítulo en el ejercicio han sido los siguientes:

(miles de euros)	Saldo inicial	Diferencias de conversión	Amortización del año	Otras variaciones	31.12.2021
Teknia Bilbao XXI, S.L.U.	584	-	(117)	-	467
Teknia USA Inc (y sociedad dependiente Teknia Nashville, L.L.C.)	2.721	227	(553)	-	2.395
Teknia Polska Sp. z o.o. (y sus sociedades dependientes)	172	(1)	(34)	-	137
Teknia Mexico City, S.A. de C.V.	442	24	(93)	-	373
Teknia Gebze Makine Sanayi VE Ticaret, A.S.	1.170	(470)	(117)	-	583
Teknia Ampuero, S.L.U.	4.271	-	(595)	-	3.676
	<b>9.360</b>	<b>(220)</b>	<b>(1.509)</b>	-	<b>7.631</b>

La composición y el movimiento de este capítulo en el ejercicio 2020 fueron los siguientes:

(miles de euros)	Saldo inicial	Diferencias de conversión	Amortización del año	Otras variaciones	31.12.2020
Teknia Bilbao XXI, S.L.U.	701	-	(117)	-	584
Teknia USA Inc (y sociedad dependiente Teknia Nashville, L.L.C.)	3.529	(298)	(510)	-	2.721
Teknia Polska Sp. z o.o. (y sus sociedades dependientes)	222	(15)	(35)	-	172
Teknia Mexico City, S.A. de C.V.	610	(79)	(89)	-	442
Teknia Gebze Makine Sanayi VE Ticaret, A.S.	1.862	(497)	(195)	-	1.170
Teknia Ampuero, S.L.U.	4.866	-	(595)	-	4.271
	<b>11.790</b>	<b>(889)</b>	<b>(1.541)</b>	-	<b>9.360</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>  
REGISTRO



005804649

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

La Sociedad Dominante realiza un test de deterioro de los fondos de comercio contabilizados, mediante la valoración de la empresa que los generó, en base a los flujos de efectivo esperado en el futuro. Las tasas de actualización empleadas se encuentran entre el 10% y 10,5% (10% y el 10,5% en el ejercicio 2020). Este importe se compara con el patrimonio neto contable de la sociedad y en caso de que la diferencia sea mayor se considera que el fondo de comercio contabilizado no está depreciado.

5. **SOCIOS EXTERNOS**

El grupo no tiene socios externos.

6. **COMBINACIONES DE NEGOCIO**

**Ejercicio 2021**

En este ejercicio se ha comprado el 100% de las participaciones de la compañía española Teknia Santander, S.L. (anteriormente Mecanizados Bravo&Bippus, S.L.) por un importe de 3.561 miles de euros.

Los datos más significativos de esta adquisición son los siguientes:

Fecha de adquisición 28 de junio de 2021.

El importe de los activos y pasivos identificados en la combinación de negocios han sido los siguientes:

	Importe en Miles de Euros
<b>ACTIVO</b>	
Tesorería	891
Cuentas a cobrar	1.583
Existencias	2.049
Ajustes por periodificación	13
Inversiones financieras	2
Activos por impuestos diferidos	78
Inmovilizado neto	2.779
<b>PASIVO</b>	
Deudas con entidades de crédito	(711)
Otros pasivos financieros	(723)
Cuentas a pagar	(1.858)
Impuestos diferidos	(56)
<b>Total neto de activos y pasivos</b>	<b>4.047</b>
Precio pagado	(3.561)
<b>Diferencia negativa de consolidación</b>	<b>486</b>

En el ejercicio 2021, esta incorporación ha supuesto para el grupo unos ingresos por ventas y resultados desde su adquisición de 3.534 miles de euros y 340 miles de euros, respectivamente.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
005804650



005804650

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

En caso de haberse realizado al inicio del ejercicio hubieran representado 8.843 miles de euros y (105) miles de euros de ingresos y resultados, respectivamente.

**Ejercicio 2020**

En el ejercicio 2020 se realizó la fusión por absorción de dos sociedades del Grupo (Teknia Entidad de Gestión, S.L. (Sociedad Unipersonal) y Teknia R&D S.L. (Sociedad Unipersonal)), contabilizada en la primera (sociedad absorbente) a valores consolidados, no afectando esta operación al Grupo consolidado.

**7. PROCESOS DE FUSIÓN Y SEGREGACIÓN REALIZADOS DENTRO DEL GRUPO**

En el ejercicio 2021 no se han llevado a cabo este tipo de operaciones.

En el ejercicio 2020, el Socio Único de Teknia Entidad de Gestión, S.L. (Sociedad Unipersonal) y de Teknia R&D, S.L. (Sociedad Unipersonal) aprobó la fusión por absorción de las sociedades mencionadas, siendo la primera de ellas la sociedad absorbente y Teknia R&D S.L., (Sociedad Unipersonal) la sociedad absorbida. El proceso de fusión se realizó con extinción mediante disolución sin liquidación de la sociedad absorbida y transmisión en bloque de todo su patrimonio de activo y pasivo a la sociedad absorbente, la cual adquirió por sucesión universal, los derechos y obligaciones de la sociedad absorbida.

La sociedad absorbente no procedió a realizar ningún canje de participaciones al estar ambas sociedades íntegramente participadas por el mismo socio común. La fecha a partir de la cual tuvo efectos contables la fusión fue el 1 de enero de 2020, de acuerdo con la normativa contable, al tratarse de empresas del mismo Grupo.

Esta operación de fusión se acogió al régimen fiscal especial de las fusiones, escisiones, aportaciones de activos, canje de valores y cambio de domicilio social de una Sociedad Europea o una Sociedad Cooperativa Europea de un Estado miembro a otro de la Unión Europea, previsto en el Capítulo VII del Título VII de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades.

Toda la información requerida por la normativa fiscal se detalla en la memoria correspondiente a las cuentas anuales del ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2020 de la sociedad Teknia Entidad de Gestión, S.L. (Sociedad Unipersonal).

En los últimos ejercicios, el Grupo ha llevado a cabo diversas operaciones societarias de reorganización, realizando operaciones de fusiones entre sociedades del Grupo. La información más significativa de cada una de estas operaciones, desarrolladas principalmente desde el ejercicio 2010, se recogen en las cuentas anuales consolidadas de los ejercicios en los que se realizaron dichas operaciones.

- Fusión por absorción de la Sociedad Industrial J. Gispert S.A.U. por Teknia Manresa, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Construcciones Mecánicas Croli, S.A. por Teknia Barcelona, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Teknia Dej, S.L.U. por Teknia Elorrio, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Acabados Plásticos, S.L. por Teknia Martos, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Fegomi, S.L. por Teknia Martos, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Segove Cataluña, S.L.U. por la sociedad Teknia Barcelona, S.L.U.
- Segregación de Teknia Manufacturing Group, S.L.U. a favor de Teknia Entidad de Gestión, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Teknia Montmeló, S.L.U. por la sociedad Teknia Bilbao XXI, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Teknia R&D, S.L.U. por la sociedad Teknia Entidad de Gestión, S.L.U.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
SOLUCIONES



005804651

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

8. **GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y OTRO INMOVILIZADO INTANGIBLE**

El movimiento de este capítulo en el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

(miles de euros)	Gastos de I+D	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Anticipos e inmovilizaciones intangibles en curso	TOTAL
<b>SALDO INICIAL COSTE, 2021</b>	<b>10.520</b>	<b>580</b>	<b>7.278</b>	<b>1.735</b>	<b>12</b>	<b>20.125</b>
(+) Adiciones	-	-	192	23	13	228
(+) Traspasos	-	-	2	(2)	-	-
(-) Salidas, bajas y reducciones	-	(213)	-	(25)	-	(238)
(+) Entradas en el perímetro	321	-	268	-	-	589
(-) Diferencias de conversión	-	(1)	72	8	-	79
<b>SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021</b>	<b>10.841</b>	<b>366</b>	<b>7.812</b>	<b>1.739</b>	<b>25</b>	<b>20.783</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021</b>	<b>(10.520)</b>	<b>(438)</b>	<b>(5.762)</b>	<b>(1.313)</b>	<b>-</b>	<b>(18.033)</b>
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-	(36)	(521)	(113)	-	(670)
(+) Traspasos	-	-	-	-	-	-
(+) Salidas, bajas o reducciones	-	213	-	25	-	238
(+) Entradas en el perímetro	(321)	-	(178)	-	-	(499)
(-) Diferencias de conversión	-	-	(40)	2	-	(38)
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021</b>	<b>(10.841)</b>	<b>(261)</b>	<b>(6.501)</b>	<b>(1.399)</b>	<b>-</b>	<b>(19.002)</b>
<b>VALOR NETO CONTABLE, 2021</b>	<b>-</b>	<b>105</b>	<b>1.311</b>	<b>340</b>	<b>25</b>	<b>1.781</b>



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
 MARCAS



005804652

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

El movimiento de este capítulo en el ejercicio 2020 fue el siguiente:

(miles de euros)	Gastos de I+D	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Anticipos e inmovilizaciones intangibles en curso	TOTAL
<b>SALDO INICIAL COSTE, 2020</b>	<b>10.520</b>	<b>608</b>	<b>7.363</b>	<b>1.708</b>	<b>13</b>	<b>20.212</b>
(+) Adiciones	-	-	162	149	-	311
(+/-) Traspasos	-	-	6	(6)	-	-
(-) Salidas, bajas y reducciones	-	-	(5)	(6)	-	(11)
(+) Entradas en el perímetro	-	-	-	-	-	-
(-) Diferencias de conversión	-	(28)	(248)	(110)	(1)	(387)
<b>SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020</b>	<b>10.520</b>	<b>580</b>	<b>7.278</b>	<b>1.735</b>	<b>12</b>	<b>20.125</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020</b>	<b>(10.520)</b>	<b>(418)</b>	<b>(5.020)</b>	<b>(1.195)</b>	<b>-</b>	<b>(17.153)</b>
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-	(35)	(766)	(184)	-	(985)
(+/-) Traspasos	-	-	-	-	-	-
(+) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	7	-	7
(+) Entradas en el perímetro	-	-	-	-	-	-
(-) Diferencias de conversión	-	15	24	59	-	98
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020</b>	<b>(10.520)</b>	<b>(438)</b>	<b>(5.762)</b>	<b>(1.313)</b>	<b>-</b>	<b>(18.033)</b>
<b>VALOR NETO CONTABLE, 2020</b>	<b>-</b>	<b>142</b>	<b>1.516</b>	<b>422</b>	<b>12</b>	<b>2.092</b>

Elementos totalmente amortizados

El Grupo cuenta con elementos de inmovilizado intangible, incluyendo gastos de I+D, totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2021 por importe de coste de 16.980 miles de euros (15.556 miles de euros en 2020).

Inversiones en el extranjero

El importe neto de inmovilizado intangible que al cierre del ejercicio 2021 pertenece a sociedades extranjeras asciende a 1.413 miles de euros (1.610 miles de euros en el ejercicio 2020).





**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
**INMOVILIZADO MATERIAL**



005804653

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

**9. INMOVILIZADO MATERIAL**

El movimiento del inmovilizado material en el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
<b>SALDO INICIAL COSTE, EJERCICIO 2021</b>	<b>28.909</b>	<b>248.667</b>	<b>2.950</b>	<b>280.526</b>
(+) Adquisiciones	3.241	10.888	-	14.129
(+) Entradas en elperimetro de consolidación	1.659	19.994	-	21.653
(-) Salidas, bajas o reducciones	(559)	(3.701)	-	(4.260)
(-/+ Diferencias de conversión	827	4.283	31	5.141
(- /+) Traspasos a / de otras partidas	-	176	(176)	-
(+) Otros movimientos	-	-	-	-
<b>SALDO FINAL COSTE, EJERCICIO 2021</b>	<b>34.077</b>	<b>280.307</b>	<b>2.805</b>	<b>317.189</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021</b>	<b>(9.616)</b>	<b>(184.945)</b>	<b>-</b>	<b>(194.561)</b>
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	(1.183)	(13.010)	-	(14.193)
(+) Entradas en elperimetro de consolidación	(839)	(18.123)	-	(18.962)
(+) Salidas, bajas o reducciones	559	2.869	-	3.428
(-/+ Diferencias de conversión	(353)	(1.570)	-	(1.923)
(- /+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-
(+) Otros movimientos	-	-	-	-
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021</b>	<b>(11.432)</b>	<b>(214.779)</b>	<b>-</b>	<b>(226.211)</b>
<b>DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021</b>	<b>-</b>	<b>(96)</b>	<b>-</b>	<b>(96)</b>
(+) Dotaciones del ejercicio	-	(54)	-	(54)
(-/+ Diferencias de conversión	-	(2)	-	(2)
(+) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	-
<b>DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2021</b>	<b>-</b>	<b>(152)</b>	<b>-</b>	<b>(152)</b>
<b>VALOR NETO CONTABLE 2021</b>	<b>22.645</b>	<b>65.376</b>	<b>2.805</b>	<b>90.826</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804654

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

El movimiento del inmovilizado material en el ejercicio 2020 fue el siguiente:

(miles de euros)	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
<b>SALDO INICIAL COSTE, EJERCICIO 2020</b>	<b>26.216</b>	<b>249.194</b>	<b>7.809</b>	<b>283.219</b>
(+) Adquisiciones	1.708	10.029	2.129	13.866
(+) Entradas en elperimetro de consolidación	-	-	-	-
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	(5.217)	(79)	(5.296)
(-/+ Diferencias de conversión	(706)	(10.529)	(28)	(11.263)
(- /+) Traspasos a / de otras partidas	1.691	5.190	(6.881)	-
(+) Otros movimientos	-	-	-	-
<b>SALDO FINAL COSTE, EJERCICIO 2020</b>	<b>28.909</b>	<b>248.667</b>	<b>2.950</b>	<b>280.526</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020</b>	<b>(8.785)</b>	<b>(181.149)</b>	-	<b>(189.934)</b>
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	(1.079)	(13.423)	-	(14.502)
(+) Entradas en elperimetro de consolidación	-	-	-	-
(+) Salidas, bajas o reducciones	-	4.281	-	4.281
(-/+ Diferencias de conversión	124	5.470	-	5.594
(- /+) Traspasos a / de otras partidas	124	(124)	-	-
(+) Otros movimientos	-	-	-	-
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020</b>	<b>(9.616)</b>	<b>(184.945)</b>	-	<b>(194.561)</b>
<b>DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020</b>	-	(96)	-	(96)
(+) Dotaciones del ejercicio	-	-	-	-
(+) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	-
<b>DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2020</b>	-	(96)	-	(96)
<b>VALOR NETO CONTABLE 2020</b>	<b>19.293</b>	<b>63.626</b>	<b>2.950</b>	<b>85.869</b>

Inmuebles

Todas las sociedades que forman parte del Grupo desarrollan sus actividades en inmuebles alquilados a excepción de Teknia Epila, S.L.U., Teknia Uhersky Brod, AS, Componentes de Automoción Marroquíes SARL., Teknia USA Inc., Teknia Germany GmbH, Teknia KG doo, Kragujevac, Teknia Ampuero, S.L.U., Teknia Oradea, SRL y Teknia Santander, S.L.U.

Garantías prestadas

Diversas sociedades del Grupo han prestado garantías hipotecarias y otras garantías que se recogen en la Nota 19.1 de esta memoria consolidada.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**



005804655

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

Otra información del inmovilizado material

<i>(miles de euros)</i>	2021	2020
Elementos Amortizados en Uso (Coste)	<b>154.093</b>	<b>128.992</b>
Terrenos y construcciones, separación valores		
- Terrenos	3.628	3.251
- Construcciones coste	30.449	25.658
- Construcciones / Amortización	(11.432)	(9.616)
Totales neto	<b>22.645</b>	<b>19.293</b>
Inmovilizado fuera del territorio Español (importe neto)	<b>60.421</b>	<b>56.512</b>
Resultados Enajenación inmovilizado	<b>193</b>	<b>474</b>

El inmovilizado situado fuera del territorio español se corresponde con los poseídos por las empresas extranjeras, y maquinaria de una sociedad española en el ejercicio anterior. Su composición es la siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	2021		2020	
	Terrenos y construcciones	Resto de inmovilizado	Terrenos y construcciones	Resto de inmovilizado
Coste	24.438	103.299	22.151	96.135
Amortización	(6.763)	(60.499)	(5.775)	(55.903)
Deterioro	-	(54)	-	(96)
	<b>17.675</b>	<b>42.746</b>	<b>16.376</b>	<b>40.136</b>

Al cierre del ejercicio existían compromisos firmes de compra de inmovilizado por importe aproximado de 1.317 miles de euros (1.085 miles de euros al cierre del ejercicio 2020). Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 no existían compromisos firmes de ventas de inmovilizado material.

La política del Grupo es contratar pólizas de seguros que cubran a todas las sociedades del Grupo de los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
 84111011



005804656

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

**10. ARRENDAMIENTOS**

**10.1. Arrendamiento operativo**

En su posición de arrendatario, la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada recoge gastos por arrendamiento de inmuebles, locales y terrenos, siendo los principales contratos los siguientes:

Empresa	Arrendador	Importe anual (miles de euros)		Vencimiento	
		2021	2020	2021	2020
Teknia Elorrio, S.L.U.	Clomi, S.L.U.	(181)	(162)	2022	2022
Teknia Pedrola, S.L.U.	Clomi, S.L.U.	(201)	(179)	2026	2026
Teknia Barcelona, S.L.U.	Terceros	(271)	(276)	2026	2026
Teknia Martos, S.L.U.	Terceros	(251)	(260)	Anual prorrogable	Anual prorrogable
Teknia Azuqueca, S.L.U.	Clomi, S.L.U.	(403)	(359)	2025, prorrogable por periodos de 5 años	2025, prorrogable por periodos de 5 años
	Terceros	(236)	(219)	2033	2033
Teknia Brasil Ltda.	Veradale, S.L.U	(683)	(544)	2028	2028
Teknia Mexico City S.A. de C.V.	Terceros	(99)	(83)	Anual prorrogable	Anual prorrogable
Teknia Manresa, S.L.U.	Terceros	(319)	(230)	Anual prorrogable y 2026	Anual prorrogable y 2026
Teknia San Luis Potosí, S.A. de CV	Terceros	(61)	(123)	2025	2025
Teknia Bilbao XXI, S.L.U.	Veradale, S.L.U	(472)	(421)	2025	2025
Teknia Ampuero, S.L.U.	Terceros	(36)	(178)	2028	2028
Teknia Rzeszow Sp. Z.o.o.	Veradale Polska, Sp. z.o.o	(365)	(371)	2027	2027
Teknia Kalisz Sp. Z.o.o.	Veradale Polska, Sp. z.o.o	(610)	(535)	2027	2027
Teknia Gebze Makine Sanayi ve Ticaret A.S	Terceros	(90)	(90)	2032	2032
Teknia Tepejí, S.A. de C.V.	Terceros	(486)	(468)	2022	2022

La totalidad de transacciones con sociedades vinculadas al Grupo asciende a:

(miles de euros)	Gastos de explotación	
	2021	2020
Clomi, S.L.U.	785	700
Veradale, S.L.U.	1.155	965
Veradale Polska, Sp. z.o.o	975	1.117



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804657

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

Los saldos pendientes por el concepto de arrendamiento u otros a 31 de diciembre, son:

<i>(miles de euros)</i>	2021		
	Clientes	Acreeedores y Proveedores a corto plazo	Fianzas a largo plazo
Clomi, S.L.U.	-	-	163
Veradale, S.L.U.	-	-	189
Veradale Polska, Sp. z.o.o	-	-	151

<i>(miles de euros)</i>	2020		
	Clientes	Acreeedores y Proveedores a corto plazo	Fianzas a largo plazo
Clomi, S.L.U.	-	-	163
Veradale, S.L.U.	-	-	180
Veradale Polska, Sp. z.o.o	-	-	153

Para el ejercicio 2022 y siguientes, se estima que los pagos futuros se restablezcan a los importes anteriores a dichas reducciones, incrementándose en base a los IPC anuales o indicadores similares, establecidos en los contratos.

Durante el ejercicio 2020 y debido al paro de actividad motivado por la pandemia de la COVID-19 se acordaron reducciones temporales de los alquileres por parte de los arrendadores.

## 10.2. Arrendamiento financiero

El Grupo mantiene determinados contratos de arrendamiento financiero de inmovilizado material cuyos datos más significativos son los siguientes:

Concepto	Valor neto contable del bien <i>(miles de euros)</i>	
	2021	2020
Instalaciones, maquinaria y otro inmovilizado	4.552	6.552



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804658

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

El calendario de pagos futuros de estos contratos al cierre del ejercicio 2021 y 2020 es el siguiente, en miles de euros:

Años	31.12.2021	31.12.2020
<b>Corto plazo:</b>		
2021	-	(1.557)
2022	(725)	-
	<b>(725)</b>	<b>(1.557)</b>
<b>Largo plazo:</b>		
2022	-	(727)
2023	(416)	(416)
2024	(388)	(387)
2025	(120)	(120)
	<b>(924)</b>	<b>(1.650)</b>

**11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

**11.1. Categoría de activos y pasivos financieros**

**11.1.1. Activos financieros**

A continuación, se detallan las partidas de activos financieros al 31 de diciembre de 2021, siendo su desglose, en miles de euros, el siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	Instrumentos financieros a largo plazo	Instrumentos financieros a corto plazo
	Créditos, derivados, y otros	Créditos, derivados, y otros
Activos financieros a coste amortizado	1.125	45.297
<b>TOTAL</b>	<b>1.125</b>	<b>45.297</b>

Al 31 de diciembre de 2020 la clasificación de los activos financieros era la siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	Instrumentos financieros a largo plazo	Instrumentos financieros a corto plazo
	Créditos, derivados, y otros	Créditos, derivados, y otros
Préstamos y partidas a cobrar	1.046	50.521
<b>TOTAL</b>	<b>1.046</b>	<b>50.521</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804659

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Activos financieros a largo plazo

Este capítulo, por importe de 1.125 miles de euros (1.046 miles de euros en el ejercicio anterior) recoge principalmente:

- Fianzas por importe de 938 miles de euros (901 miles de euros en el ejercicio anterior), de los cuales 503 miles de euros son con partes relacionadas (476 miles de euros en el ejercicio 2020) (Nota 10.1).

Los vencimientos por años de los activos financieros a largo plazo son los siguientes:

Ejercicio 2021

(miles de euros)	2023	2024	2025	2026 y siguientes	Sin vencimiento fijado	Total
Fianzas	330	18	-	563	27	938
Otros	-	-	-	-	187	187
						<u>1.125</u>

Los vencimientos por años de los activos financieros a largo plazo más significativos del ejercicio 2020 eran:

Ejercicio 2020

(miles de euros)	2022	2023	2024	2025 y siguientes	Sin vencimiento fijado	Total
Fianzas	191	4	1	642	63	901
Otros	50	-	-	-	95	145
						<u>1.046</u>



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804660

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Activos financieros a corto plazo

La composición de los créditos, derivados y otros a corto plazo es la siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	2021	2020
Clientes	44.168	49.896
Personal	74	52
Deudores varios	1.020	550
Otros activos financieros	35	23
	<b>45.297</b>	<b>50.521</b>

El movimiento de las correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de crédito con clientes durante el ejercicio ha sido el siguiente:

	<i>(miles de euros)</i>
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2021	(895)
(+) Entrada al perímetro	(10)
(-) Reversión deterioro	31
(-) Provisiones aplicadas	205
(+) Diferencias de conversión y otros	(3)
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2021	<b>(672)</b>

El movimiento de las correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de crédito con clientes durante el ejercicio anterior fue el siguiente:

	<i>(miles de euros)</i>
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2020	(895)
(+) Corrección valorativa por deterioro	(39)
(-) Provisiones aplicadas	-
(+) Diferencias de conversión y otros	39
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2020	<b>(895)</b>

Líneas de factoring sin recurso.

En el ejercicio 2020, varias sociedades del Grupo firmaron pólizas de factoring sin recurso con varias entidades financieras. El límite conjunto asciende a 16.258 miles de euros y 2.663 miles de USD (18.299 miles de euros y 2.019 miles de USD en 2020).

Los importes factorizados han sido dados de baja de la cifra de clientes por haber transmitido los riesgos derivados a las entidades financieras y no mantener el Grupo involucración continuada con los mismos. Al 31 de diciembre de 2021 el importe total factorizado por el Grupo asciende a 9.138 miles de euros y 1.810 miles de USD (7.391 miles de euros y 1.439 miles de USD al cierre del ejercicio 2020).





CLASE 8.ª



005804661

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

11.1.2. Pasivos financieros

La composición de los pasivos financieros por clases y categorías es la siguiente en el ejercicio 2021:

	Pasivos financieros a largo plazo			Pasivos financieros a corto plazo		
	Obligaciones y otros valores negociables	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Obligaciones y otros valores negociables	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros
<i>(miles de euros)</i>						
Pasivos financieros a coste amortizado	-	(46.943)	(3.763)	-	(22.162)	(75.796)
<b>TOTAL</b>	-	<b>(46.943)</b>	<b>(3.763)</b>	-	<b>(22.162)</b>	<b>(75.796)</b>

La composición de los pasivos financieros por clases y categorías en el ejercicio 2020 era la siguiente:

	Pasivos financieros a largo plazo			Pasivos financieros a corto plazo		
	Obligaciones y otros valores negociables	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Obligaciones y otros valores negociables	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros
<i>(miles de euros)</i>						
Débitos y partidas a pagar	-	(48.025)	(3.823)	(20.497)	(13.106)	(91.795)
<b>TOTAL</b>	-	<b>(48.025)</b>	<b>(3.823)</b>	<b>(20.497)</b>	<b>(13.106)</b>	<b>(91.795)</b>

**Obligaciones y otros valores negociables: Emisión de Bonos**

A su vencimiento, el 5 de julio de 2021, la Sociedad Dominante ha procedido a la amortización total de la Emisión de Bonos "Bonos senior unsecured Teknia Manufacturing Group, S.L.U. Junio 2016" con código de valor ES0305105001, cancelando un saldo nominal de 20.000.000,00 de euros.

Al 31 de diciembre del ejercicio anterior el pasivo recogido en las cuentas anuales por ese concepto ascendía a 20.497 miles de euros a corto plazo.

Las características esta emisión de Bonos están recogidas en las cuentas anuales consolidadas del ejercicio anterior.



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804662

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

**Deudas con entidades de crédito**

En este capítulo se recogen las deudas por arrendamiento financiero y las deudas con entidades de crédito por préstamos y otros conceptos.

(miles de euros)	2021			2020		
	Largo plazo	Corto Plazo	Total	Largo plazo	Corto Plazo	Total
Deudas con entidades de crédito	(46.019)	(21.437)	(67.456)	(46.375)	(11.549)	(57.924)
Acreeedores por arrendamiento financiero	(924)	(725)	(1.649)	(1.650)	(1.557)	(3.207)
<b>TOTAL</b>	<b>(46.943)</b>	<b>(22.162)</b>	<b>(69.105)</b>	<b>(48.026)</b>	<b>(13.106)</b>	<b>(61.132)</b>

Los Acreeedores por arrendamiento financiero se corresponden con las deudas por las operaciones de arrendamiento financiero indicadas en la Nota 10.2.

El vencimiento de las deudas con entidades de crédito al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 se desglosa como sigue, en miles de euros:

<u>Vencimiento</u>	<u>2021</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>2020</u>
Corto plazo:		Corto plazo:	
2022	<u>(21.437)</u>	2021	<u>(11.549)</u>
Largo plazo:		Largo plazo:	
2023	(14.958)	2022	(11.822)
2024	(13.160)	2023	(13.203)
2025	(9.835)	2024	(10.670)
2026	(7.516)	2025	(7.558)
2027 y años posteriores	<u>(550)</u>	2026 y años posteriores	<u>(3.122)</u>
	<u>(46.019)</u>		<u>(46.375)</u>

Dentro del capítulo de entidades de crédito a corto plazo se encuentran efectos descontados pendientes de vencimiento, por importe de 4.233 miles de euros y 359 miles de dólares (2.118 miles de euros y 1.412 miles de dólares en el ejercicio anterior). En el ejercicio 2021 el límite de descuento de efectos, anticipos de facturas, etc. asciende a 22.350 miles de euros (20.650 miles de euros en el ejercicio 2020).

Por otro lado, al cierre del ejercicio 2021, el Grupo cuenta con cuentas de crédito concedidas por entidades financieras cuyo límite total asciende a 14.100 miles de euros y 5.300 miles de zlotys (17.100 miles de euros y 5.300 miles de zlotys en 2020) de las que al cierre del ejercicio 2021 había dispuesto un importe de 6.991 miles de euros y 965 miles de zlotys (58 miles de euros al cierre del ejercicio 2020). De los 14.100 miles de euros de créditos concedidos a 31 de diciembre de 2021, 4.000 miles de euros tendrían un vencimiento superior a 18 meses (De los 17.100 miles de euros de créditos concedidos a 31 de diciembre de 2020, 8.000 miles de euros tendrían un vencimiento superior a 18 meses a esa fecha).



CLASE 8.ª

15-01-2015



005804663

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

Al cierre del ejercicio 2021, la Sociedad Dominante tiene, de los anteriores, un total de 13.800 miles de euros de préstamos (13.800 miles de euros al cierre de 2020 ) y 9.000 miles de euros de líneas de crédito concedidos por entidades financieras (10.000 miles de euros al cierre del ejercicio 2020) que se encuentran avalados por el Instituto de Crédito Oficial (ICO) (Nota 19.1) amparado en una de las líneas referidas en el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social de la COVID-19, y, por tanto, el destino de estos fondos está sujeta a lo dispuesto por dicha entidad.

**Derivados y otros**

El desglose de este capítulo es el siguiente, en miles de euros:

	2021		2020	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
<i>(miles de euros)</i>				
Anticipos y préstamos reembolsables	(3.001)	(1.103)	(3.304)	(924)
Proveedores de inmovilizado	(131)	(1.264)	(119)	(1.734)
Otras deudas	(631)	(1.352)	(400)	(1.669)
Pagarés	-	(18.980)	-	(17.113)
Proveedores	-	(30.840)	-	(44.205)
Otros acreedores:				
Personal	-	(5.767)	-	(5.265)
Anticipos de clientes	-	(9.556)	-	(13.321)
Otros	-	(6.934)	-	(7.564)
<b>TOTAL</b>	<b>(3.763)</b>	<b>(75.796)</b>	<b>(3.823)</b>	<b>(91.795)</b>

El Grupo no ha contratado instrumentos de cobertura (derivados especulativos y derivados de cobertura, respectivamente) durante los ejercicios 2021 y 2020.

**Anticipos y préstamos reembolsables (CDTI, Ministerio de Educación y Ciencia, Ministerio de Industria y Tecnología y Plan de Competitividad):**

El nominal de los préstamos sin tipo de interés asciende a 4.498 miles de euros (4.648 miles de euros en el ejercicio anterior).

Los vencimientos al cierre del ejercicio 2021 y 2020 son los siguientes:



CLASE 8.ª



005804664

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

<u>Año</u>	<u>(miles de euros)</u>	<u>Año</u>	<u>(miles de euros)</u>
Corto plazo:		Corto plazo:	
2022	(1.103)	2021	(924)
	<u>(1.103)</u>		<u>(924)</u>
Largo plazo:		Largo plazo:	
2023	(995)	2022	(832)
2024	(1.014)	2023	(856)
2025	(502)	2024	(843)
2026	(332)	2025	(399)
Resto	(158)	Resto	(374)
	<u>(3.001)</u>		<u>(3.304)</u>

Proveedores de inmovilizado

Los vencimientos de los proveedores de inmovilizado al cierre del ejercicio 2021 y 2020 son los siguientes:

<u>Año</u>	<u>(miles de euros)</u>	<u>Año</u>	<u>(miles de euros)</u>
Corto plazo:		Corto plazo:	
2022	(1.264)	2021	(1.734)
	<u>(1.264)</u>		<u>(1.734)</u>
Largo plazo:		Largo plazo:	
2023	(33)	2022	(10)
2024	(10)	2023	(10)
2025	(10)	2024	(10)
2026	(10)	2025	(10)
Resto	(68)	Resto	(79)
	<u>(131)</u>		<u>(119)</u>

Otras deudas

Al 31 de diciembre de 2021, este capítulo recoge un importe de 1.246 miles de euros a corto plazo y 356 miles de euros a largo plazo pendientes de pago por la compra de las participaciones de la sociedad Teknia Santander, S.L.U. (anteriormente denominada Mecanizados Bravo&Bippus, S.L.). El plazo de vencimiento de la deuda a largo plazo es el siguiente:

- Junio de 2023: 326 miles de euros
- Junio de 2024: 30 miles de euros

Al 31 de diciembre de 2020, este capítulo recogía 1.236 miles de euros a corto plazo pendientes de pago por la compra del grupo Mecanor (hoy Teknia Ampuero, S.L. y sociedades dependientes). Con fecha 18 de marzo 2021 esta deuda fue cancelada.



CLASE 8ª



005804665

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

Emisión de Pagarés

Con fecha febrero de 2022, la Sociedad Dominante ha procedido a la incorporación en el Mercado Alternativo de Renta Fija (MARF) del Documento Base Informativo a Inversores (DBII) de valores a corto plazo, denominado "Commercial Paper Programme Teknia 2022", para un importe máximo de hasta 30.000.000 euros.

En el ejercicio anterior, con fecha febrero de 2021, se procedió por parte de la Sociedad Dominante a la incorporación en el Mercado Alternativo de Renta Fija (MARF) del Documento Base Informativo a Inversores (DBII) de valores a corto plazo, denominado "€25,000,000 Commercial Paper Programme Teknia 2021", para un importe máximo de hasta 25.000.000 euros.

Al cierre del ejercicio 2021 el valor nominal de la deuda por los pagarés asciende a 19.000.000 euros y vencen en a lo largo del año 2022, estando situado su tipo de interés entre el 0,250% y el 0,700%.

Al cierre del ejercicio 2020 el valor nominal de la deuda por los pagarés ascendía a 17.200.000 euros y vencían a lo largo del año 2021, estando situado su tipo de interés entre el 0,472% y el 1,196%.

Con fecha 17 de septiembre de 2020 se suscribió un contrato de aval entre el Instituto de Crédito Oficial, E.E.E (ICO), en calidad de avalista, Teknia Manufacturing Group, S.L.", como entidad avalada y el resto de las entidades financieras colocadoras y colaboradoras, dentro del programa de emisiones de pagarés objeto del aval. El objeto del contrato era la concesión por parte de ICO, por cuenta del Ministerio de Asuntos Económicos y Transformación Digital, de avales amparo del Programa ICO Avales Pagarés previsto en el artículo 29 del Real Decreto. ley 8/2020, con la participación de Bolsas y Mercados Españoles Renta Fija S.A.U como Sociedad Rectora del Mercado MARF.

De acuerdo con el mencionado contrato, el importe de la financiación obtenida a través de los Pagarés Avalados se destinaría exclusivamente a atender las necesidades de liquidez derivadas del impacto económico de la COVID-19 para, entre otras finalidades, hacer frente al pago de nóminas, la gestión de facturas a proveedores y suministradores de bienes y servicios, necesidad de circulante y vencimiento de obligaciones tributarias y financieras corrientes u otras necesidades de liquidez en general con vencimientos posteriores al 17 de marzo de 2020.

El importe del aval era el 70% del importe nominal descontado de cada emisión y del nominal unitario descontado de cada pagaré. La vigencia del aval otorgado coincidía con el plazo de vencimiento de la Emisión de Pagarés Avalados (que no podrá ser en ningún caso superior a 24 meses, incrementado en 10 días hábiles).

Las características de los pagarés emitidos por Teknia Manufacturing Group, S.L. avalados por el ICO no vencidos al cierre del ejercicio 2020 eran:

Emisor	ISIN	Volumen (euros)	Fecha de desembolso	Fecha de vencimiento
TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L.U.	ES0505105413	3.000.000,00	28/09/2020	20/09/2021
TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L.U.	ES0505105421	3.000.000,00	26/10/2020	25/10/2021
TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L.U.	ES0505105439	600.000,00	23/11/2020	19/11/2021
TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L.U.	ES0505105447	5.400.000,00	23/11/2020	21/05/2021

Al cierre del ejercicio 2020, un importe de 8.338 miles de euros de los Pagarés emitidos por la Sociedad se encontraba avalado por el ICO, mientras que en el ejercicio 2021 no se ha emitido, ni hay vigente al cierre, ningún pagaré avalado por el ICO.



**CLASE 8.ª**  
1917-1918



005804666

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

**11.2. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros**

**11.2.1. Cualitativa**

La gestión de los riesgos financieros del Grupo está centralizada en la Dirección Financiera del Grupo, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan al Grupo:

a) Riesgo de crédito:

Con carácter general el Grupo mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel de solvencia.

El riesgo de crédito viene dado por las ventas de las sociedades del grupo a sus clientes. En este momento, dada la actual situación económica y de alguno de los sectores económicos en los que el Grupo opera, se ha estudiado individualmente cada cliente con objeto de minimizar el impacto de este tipo de riesgo.

b) Riesgo de liquidez:

Con el fin de poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, el Grupo dispone de tesorería y activos suficientes de gran liquidez, tal y como se desprende del balance consolidado. La política de dividendos seguida es prudente y se tiene en cuenta las inversiones necesarias, para el mantenimiento de la competitividad del Grupo. Asimismo, se mantienen los límites de crédito indicados en la Nota 11.1.2.

c) Riesgo de mercado (Tipo de interés, tipos de cambio, etc.):

El Grupo no está expuesto de forma significativa a este riesgo, ya que los pasivos significativos con tipos de interés están referenciados al Euribor y no se esperan grandes subidas en el corto plazo o se firmaron a tipo fijo para minimizar el impacto de cualquier variación en los tipos de interés.

Respecto al riesgo de tipo de cambio, el grupo no considera la necesidad de cubiertas al respecto, ya que históricamente se ha comprobado que el sector de la automoción es un negocio del largo plazo en el cual las oscilaciones de los tipos afectarán tanto positiva como negativamente, pero su efecto será prácticamente neutro en el tiempo.

La actividad del Grupo se centra en el sector de automoción, por lo que el riesgo de caída de mercado es el mismo que el del sector en el que opera. El Grupo está presente en diversos países para minimizar el impacto que pudiera tener la distinta evolución de los costes de fabricación y del propio consumo de automóviles en cada país.

**11.2.2. Información cuantitativa**

Como se ha indicado anteriormente el principal riesgo se correspondería a las variaciones de tipo de cambio de las sociedades cuya moneda funcional no es el euro. Se aplica una política de cobertura natural de las sociedades que operan en más de una divisa. La información cuantitativa, a este respecto, se encuentra en la Nota 20.5.



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804667

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

12. **EXISTENCIAS**

La composición de este capítulo a cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente en miles de euros:

<i>(miles de euros)</i>	2021	2020
Mercaderías, materias primas auxiliares y otros	22.361	15.600
Producto en curso	14.288	13.791
Producto terminado	18.656	15.563
Subproductos y residuos	14	-
Anticipos a proveedores	6.846	9.421
Deterioro	(2.648)	(1.925)
<b>TOTAL</b>	<b>59.517</b>	<b>52.450</b>

13. **FONDOS PROPIOS**

13.1. **Capital Social**

El capital social de la Sociedad Dominante está representado por 332.779 participaciones (332.779 participaciones en el ejercicio anterior) sociales de 60,10 euros de valor nominal siendo su Socio Único Siuled, S.L.

El capital social de la Sociedad Dominante está totalmente suscrito y desembolsado, mediante las siguientes aportaciones, en miles de euros:

	<i>(miles de euros)</i>
Aportación no dineraria de acciones de sociedades	23.547
Aportación dineraria en constitución	1.030
Aportación dineraria en ampliaciones de capital	5.053
Redenominación a euros	(1)
Reducción de capital en 2013	(9.629)
	<b>20.000</b>

13.2. **Reservas**

La composición al cierre del ejercicio de este capítulo es la siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	2021	2020
Reserva legal de la Sociedad Dominante	4.000	4.000
Reservas voluntarias de la Sociedad Dominante	33.516	26.047
Reservas de consolidación	21.587	31.145
<b>TOTAL</b>	<b>59.103</b>	<b>61.192</b>

De acuerdo con el artículo 214 de la ley de Sociedades de Capital, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a la Reserva Legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.



CLASE 8.ª



005804668

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

La reserva legal, mientras no alcance el límite indicado, sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas en el caso de que no existan otras reservas disponibles para tal fin.

El movimiento de las reservas se recoge en el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado.

13.3 Diferencias de conversión

Este importe procede de determinadas sociedades del Grupo, según el siguiente detalle en miles de euros:

(miles de euros)	2021	2020
Teknia Brasil, Ltda.	(6.138)	(6.156)
Teknia Polska Spolka z o.o y sus sociedades dependientes	(2.001)	(1.847)
Teknia Uhersky Ubrod, AS	771	145
Teknia USA Inc, y su sociedad dependiente	(7)	(815)
Componentes de Automoción Marroquíes SARL	26	(71)
Teknia San Luis Potosí, S.A. de C.V.	(771)	(969)
Teknia Mexico City, S.A. de C.V.	(283)	(406)
Teknia KG doo, Kragujeva	40	40
Teknia Gebzre Makine Sanayi VE Ticaret, A.S.	(1.607)	(1.156)
Teknia Japan, GK	(3)	(1)
Teknia Tepejí, S.A. de C.V.	(106)	(400)
Teknia Oradea, S.R.L.	(89)	(61)
<b>TOTAL</b>	<b>(10.168)</b>	<b>(11.697)</b>

Los tipos de cambio en relación con el euro, aplicados en la conversión de los estados financieros de las sociedades extranjeras han sido los siguientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

	2021	2020	2019	% var. 2021/2020	% var. 2020/2019
Real Brasileño	6,3101	6,3735	4,5157	-0,99%	41,14%
Zloty Polaco	4,5969	4,5597	4,2568	0,82%	7,12%
Corona Checa	24,8580	26,2420	25,408	-5,27%	3,28%
Dólar Americano	1,1326	1,2271	1,1234	-7,70%	9,23%
Peso Mejicano	23,1438	24,4160	21,2202	-5,21%	15,06%
Dirham Marroquí	10,5165	10,9351	10,7465	-3,83%	1,75%
Dinar Serbio	117,5821	117,5802	117,5928	0,00%	-0,01%
Lira Turca	15,2335	9,1131	6,6843	67,16%	36,34%
Leu Rumann	4,949	4,8683	4,783	1,66%	1,78%
Yen Japonés	130,38	126,49	121,94	3,08%	3,73%





CLASE 8.<sup>a</sup>



005804669

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

14. SITUACION FISCAL

14.1. Administraciones públicas

La composición de este capítulo es la siguiente, en miles de euros:

(miles de euros)	2021		2020	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Impuesto corriente	1.030	(1.202)	1.296	(133)
I.R.P.F	53	(1.194)	12	(1.273)
I.V.A.	4.293	(1.103)	4.432	(1.285)
Otros	140	(495)	166	(288)
Seguridad Social	68	(1.845)	37	(1.973)
	<b>4.554</b>	<b>(4.637)</b>	<b>4.647</b>	<b>(4.819)</b>

14.2. Conciliación del importe neto de ingresos y gastos con la base imponible del impuesto sobre beneficios

La información correspondiente el ejercicio 2021 es la siguiente:

(miles de euros)	Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Importe del ejercicio 2021			Importe del ejercicio 2021		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			10.712			1.529
	<u>Aumento</u>	<u>Disminución</u>	<u>Efecto neto</u>	<u>Aumento</u>	<u>Disminución</u>	<u>Efecto neto</u>
Impuesto sobre Sociedades	3.567		3.567	-	-	-
Diferencias permanentes:						
-de ajustes de consolidación	12.242	(9.483)	2.759	-	(1.529)	(1.529)
-de sociedades individuales	5.996	(4.871)	1.125	-	-	-
Diferencias temporarias de ajustes de consolidación	717	(680)	37	-	-	-
Diferencias temporarias de sociedades individuales	1.344	(4.967)	(3.623)	-	-	-
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			(157)			-
Base imponible (resultado fiscal)			<b>14.420</b>			-



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804670

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

La información correspondiente el ejercicio 2020 fue la siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Importe del ejercicio 2020			Importe del ejercicio 2020		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			1.911			(6.574)
	<u>Aumento</u>	<u>Disminución</u>	<u>Efecto neto</u>	<u>Aumento</u>	<u>Disminución</u>	<u>Efecto neto</u>
Impuesto sobre Sociedades	2.079	-	2.079	24	-	24
Diferencias permanentes:						
-de ajustes de consolidación	13.812	(124)	13.688	6.645	-	6.645
-de sociedades individuales	2.146	(10.970)	(8.824)	-	-	-
Diferencias temporarias de ajustes de consolidación	2.006	(615)	1.391	-	-	-
Diferencias temporarias de sociedades individuales	3.024	(3.172)	(148)	-	(95)	(95)
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			(3.960)			-
Base imponible (resultado fiscal)			<u>6.137</u>			<u>-</u>

Respecto a las diferencias permanentes más significativas que han surgido de los asientos de consolidación, así como en las sociedades individuales, tanto en el ejercicio 2021 como en el ejercicio 2020, hacen referencia a los dividendos y deterioros de las participaciones en sociedades dependientes.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
 8421 8422 8423 8424 8425 8426 8427 8428 8429 8430



005804671

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

**14.3. Conciliación de los impuestos diferidos pasivos y activos**

La conciliación de los impuestos diferidos es la siguiente, en miles de euros:

(miles de euros)	2021		2020	
	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
<b>Saldo Inicial</b>	<b>11.792</b>	<b>(4.035)</b>	<b>12.030</b>	<b>(3.797)</b>
<b>Aumentos</b>				
* Por Bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar	728	-	548	-
* Subvenciones imputadas directamente al patrimonio (Nota 15)	-	-	-	(24)
* Ajustes en consolidación	-	-	168	-
* Por Fondo de comercio	-	(29)	-	(160)
* Otros	114	(73)	154	(358)
* Diferencias de conversión	142	(102)	-	-
<b>Disminuciones</b>				
* Bases imponibles negativas y deducciones	(809)	-	(755)	-
* Subvenciones transferidas a la Cuenta de PyG (Nota 15)	-	21	-	20
* Ajustes en consolidación	(139)	151	-	163
* Otros	(929)	778	(94)	7
* Diferencias de conversión	-	-	(259)	114
<b>Saldo Final</b>	<b>10.899</b>	<b>(3.289)</b>	<b>11.792</b>	<b>(4.035)</b>

Las bases imponibles negativas aplicadas en el ejercicio han ascendido a 157 miles de euros (3.960 miles de euros en el ejercicio anterior).

Las sociedades españolas disponen de deducciones provenientes de ejercicios anteriores y actual por inversiones, gastos de investigación y otras, pendientes de aplicar por un importe de 13.114 miles de euros (12.348 miles de euros en el ejercicio anterior) y, bases imponibles negativas de ejercicios anteriores pendientes de compensación por importe de 12.843 miles de euros (12.511 miles de euros en el ejercicio anterior). Las sociedades extranjeras disponen de bases imponibles negativas por importe de 33.318 miles de euros. (28.528 miles de euros en el ejercicio anterior).

Con respecto a las sociedades del grupo domiciliadas en Bizkaia, la legislación aplicable para la liquidación del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2021, al igual que el ejercicio anterior, es la correspondiente a la Norma Foral de Bizkaia.

**14.4. Años abiertos a inspección**

De acuerdo con la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción legal.

Las sociedades del Grupo tienen abiertos a inspección de Hacienda los ejercicios no prescritos, para todos los impuestos.



CLASE 8.ª  
IMPORTE FISCAL



005804672

#### TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Los administradores de la Sociedad Dominante y de las sociedades dependientes consolidadas, consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación de la normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales consolidadas adjuntas.

#### 14.5 Grupo fiscal consolidado

La Sociedad Dominante forma parte de un Grupo Fiscal consolidado que tributa en el territorio Foral de Bizkaia.

De acuerdo a la aprobación del Decreto Foral Normativo 2/2015 de 10 de febrero por el que se modifican la Norma Foral 12/2013 de 5 de diciembre, del Impuesto sobre la Renta de No Residentes y la Norma Foral 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades (NFIS) y más concretamente, del artículo 2 apartado 2 que modifica el artículo 85 de la NFIS, la entidad dominante Siuled, S.L., socio único de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal), no forma parte del Grupo Fiscal que tributa bajo Normativa Foral.

Atendiendo a lo que disponen los artículos 83.2 y 88.6 de la NFIS, Siuled, S.L., no residente en territorio foral y dominante del Grupo Fiscal conforme a la normativa aplicable desde el 1 de enero de 2015, acordó que Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) actúe como representante del Grupo Fiscal.

El Grupo Fiscal consolidado en el ejercicio 2021, al igual que en el ejercicio 2020, lo forman además de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Elorrio, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Bilbao XXI, S.L. (Sociedad Unipersonal).

#### 14.6 Activos y pasivos por impuesto corriente

El desglose en concepto del impuesto de sociedades a las distintas Administraciones Públicas es el siguiente:

(miles de euros)

	Deudor		Acreedor	
	2021	2020	2021	2020
Hacienda Foral País Vasco	37	34	-	-
Hacienda Estatal	853	1.050	-	-
Haciendas extranjeras	140	212	(1.202)	(133)
	<u>1.030</u>	<u>1.296</u>	<u>(1.202)</u>	<u>(133)</u>



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804673

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

15. **SUBVENCIONES**

A continuación, se detalla el movimiento habido en el ejercicio en el capítulo de subvenciones:

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance consolidado, otorgados por terceros distintos a los socios:

	<i>(miles de euros)</i>	
	2021	2020
Saldo al inicio del ejercicio	314	300
Aumentos	-	95
Efecto impositivo (Nota 14.3)	-	(24)
Imputación a resultados	(126)	(77)
Efecto impositivo (Nota 14.3)	21	20
Saldo al cierre del ejercicio	209	314

Las subvenciones de capital recogen básicamente las concedidas por el CDTI por inversiones realizadas, así como la actualización del préstamo de los planes de competitividad concedidos a las sociedades del Grupo. La adición de 2020 se correspondía con una subvención concedida por el Instituto para la Diversificación y Ahorro Energético (IDEA).

Todas las subvenciones tienen su origen en las sociedades dependientes, y el Grupo considera que se están cumpliendo las condiciones asociadas a las mismas.

**Subvenciones imputadas a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.**

La composición de este capítulo es la siguiente, en miles de euros:

<i>(miles de euros)</i>	2021	2020
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	1.873	2.925
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero	20	2
Imputación de subvenciones de carácter financiero	106	75
<b>TOTAL</b>	<b>1.999</b>	<b>3.002</b>

Dentro del capítulo de subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio 2021 se recogen 1.239 miles de euros recibidos por Teknia Nashville Ltda, correspondientes al *Paycheck Protection Program Loan Forgiveness* de los Estados Unidos para aquellas empresas afectadas por la COVID-19 y con una reducción de ingresos brutos del 25% durante un trimestre o más durante el ejercicio 2020.

Dentro del capítulo de subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio 2020, se recogían 2.736 miles de euros de diversos tipos de ayudas recibidas por sociedades del grupo cuya finalidad fue paliar los efectos de la pandemia de la COVID-19.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**



005804674

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

**16. PROVISIONES**

La composición de este capítulo es la siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	2021		2020	
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
Retribuciones al personal	(278)	(1.306)	-	(1.210)
Otras provisiones	(750)	(1.317)	(775)	(416)
<b>TOTAL</b>	<b>(1.028)</b>	<b>(2.623)</b>	<b>(775)</b>	<b>(1.626)</b>

El capítulo de otras provisiones a largo plazo al 31 de diciembre de 2021 recoge 1.317 miles de euros (314 miles de euros en 2020) de la sociedad brasileña para litigios fiscales. Además, en 2020 se recogía un importe de 102 miles de euros dotado en ejercicios anteriores por la sociedad Teknia Ampuero, S.L.U. para cubrir posibles litigios comerciales y laborables.

**16.1. Retribuciones al personal**

En este capítulo se recogen provisiones realizadas por las sociedades polacas y mexicanas, de acuerdo con las legislaciones de sus países. El valor actual de los compromisos ha sido determinado, aplicando para su cuantificación los tipos de interés de actualización y tablas de vida y otras hipótesis actuariales generalmente aceptadas, siguiendo las normas legales de cada país.

El movimiento en los ejercicios 2021 y 2020 ha sido el siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	2021	2020
Saldo inicial del ejercicio	(1.210)	(1.135)
Entrada en el perímetro	-	-
Variación de dotaciones	(307)	(178)
Pagos	-	-
Traspasos	(45)	-
Diferencias de conversión	(22)	103
<b>Saldo final</b>	<b>(1.584)</b>	<b>(1.210)</b>

**17. INGRESOS Y GASTOS**

**17.1. Importe neto de la cifra de negocios**

El detalle del importe neto de la cifra de negocios, según destino de los mercados geográficos es el siguiente:

	2021	2020
Nacional	17%	21%
Resto Unión Europea	43%	45%
Resto del Mundo	40%	34%



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
 MARCA DE TIPO



005804675

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

El Grupo cuenta con 1 cliente (1 en 2020) al que individualmente se le ha facturado un porcentaje superior al 10% del importe neto de la cifra de negocios del Grupo. A este cliente se le ha facturado en los ejercicios 2021 y 2020 los siguientes porcentajes:

%	
2021	2020
22%	22%

A efectos de esta nota se considera cliente una empresa o grupo de empresas.

**17.2. Compras**

El detalle de las compras de mercaderías y de materias primas y otros aprovisionamientos por mercados geográficos es el siguiente:

	%	
	2021	2020
Nacional	31%	38%
Resto Unión Europea	42%	39%
Resto del Mundo	27%	23%

**17.3. Personal**

A continuación, se muestra el desglose de personal medio, así como el personal al cierre del ejercicio del Grupo por categorías y sexo:

Personal Medio 2021	Personal al 31 diciembre 2021			Personal Medio con discapacidad
	Total	Hombres	Mujeres	
Administradores (no personal de empresa)	1,50	2	2	-
Administradores (personal de empresa)	2,00	2	2	-
Alta dirección	6,00	6	5	1
Estructura	265,20	275	146	129
Mano de obra indirecta	968,37	960	794	166
Mano de obra directa	1.925,54	1.994	1.198	796
<b>Totales</b>	<b>3.167,11</b>	<b>3.237</b>	<b>2.145</b>	<b>1.092</b>

Dos de los administradores de la Sociedad Dominante en el ejercicio 2021 son, a su vez, trabajadores del Grupo (dos en el ejercicio 2020).

A continuación, se muestra el desglose de personal medio, así como el personal al cierre del ejercicio anterior del Grupo por categorías y sexo:



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
 IMPUESTO DE SUCESIONES Y DONACIONES



005804676

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

	Personal Medio 2020	Personal al 31 diciembre 2020			Personal Medio con discapacidad
		Total	Hombres	Mujeres	
Administradores (no personal de empresa)	1,00	1	1	-	-
Administradores (personal de empresa)	2,00	2	2	-	-
Alta dirección	6,00	6	5	1	-
Estructura	310,15	310	176	134	2,00
Mano de obra indirecta	844,26	926	778	148	13,00
Mano de obra directa	1.968,92	2.036	1.205	831	30,00
<b>Totales</b>	<b>3.131,33</b>	<b>3.280</b>	<b>2.166</b>	<b>1.114</b>	<b>45,00</b>

**18. OPERACIONES Y SALDOS CON PARTES VINCULADAS**

**18.1 Saldos y transacciones con el socio único**

Además de las operaciones con las sociedades vinculadas indicadas en la Nota 10, el Grupo ha mantenido las siguientes operaciones con el Socio Único de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) en miles de euros:

	Ingresos de explotación		Gastos de explotación	
	2021	2020	2021	2020
Siuled, S.L.	-	-	-	61

Al 31 de diciembre de 2021, al igual que a la fecha de cierre del ejercicio 2020, el Grupo no mantiene saldos con esta sociedad.

**18.2 Retribución administradores y personal clave**

El importe cobrado en el ejercicio 2021 por todos los Administradores de la Sociedad Dominante ha ascendido a 344 miles de euros, (389 miles de euros en el ejercicio 2020), de los que 210 miles de euros se han percibido en concepto de retribuciones salariales (306 miles de euros en 2020) y 133 miles de euros en concepto de servicios (83 miles de euros en el ejercicio 2020).





CLASE 8.ª



005804677

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

El Socio Único de la Sociedad Dominante, Siuled, S.L., que a su vez es administrador tiene saldos y transacciones que se indican en las notas correspondientes de esta memoria consolidada.

La retribución satisfecha en el ejercicio 2021 al personal considerado clave por el grupo ha ascendido a 1.050 miles de euros (725 miles de euros en el ejercicio 2020).

Asimismo, la Sociedad Dominante tiene contratado un seguro de responsabilidad civil de Administradores y Directivos cuya prima asciende a 5 miles de euros, impuestos incluidos (en el ejercicio anterior 5 miles de euros).

## **19. ESTRUCTURA FINANCIERA**

La Dirección Financiera del Grupo es la que arbitra la política financiera global, pero dejando a las sociedades nacionales autonomía de gestión. Aunque cada sociedad genera su propia tesorería y gestiona sus calendarios de cobros y pagos, así como realiza sus presupuestos de tesorería, la Sociedad Dominante ha centralizado la gestión financiera de las sociedades filiales del Grupo, obteniendo financiación, mediante créditos bancarios y emitiendo bonos (vencidos en el ejercicio 2021) y pagarés, que posteriormente se traspasa a las filiales y manteniendo una cuenta corriente con cada subsidiaria.

Las sociedades extranjeras gestionan independientemente su tesorería en base a las directrices marcadas por la Dirección del Grupo.

### **19.1 Aavales y garantías**

A 31 de diciembre de 2021, la Sociedad Dominante tiene avalados por parte del Instituto de crédito oficial (ICO) préstamos cuyo saldo esa fecha asciende a 13.800 miles de euros (13.800 miles de euros al 31 de diciembre de 2020) (Nota 11.1.2), líneas de crédito con un límite de 9.000 miles de euros, de las que se encuentran dispuestas a 31 de diciembre de 2021 un importe de 3.397 miles de euros. (Al cierre de 2020, líneas de crédito no dispuestas por límite total de 10.000 miles de euros) (Nota 11.1.2). Adicionalmente en 2020 estaban avaladas por el mencionado organismo pagarés pendientes de vencimiento al cierre del ejercicio por importe de 8.337,64 miles de euros. (Nota 11.1.2).

En el ejercicio 2021, además de la garantía genérica indicada en la nota 11.1.2 referente a las líneas de factoring sin recurso, la Sociedad Dominante tiene emitidas cuatro Comfort Letters genéricas ante clientes de Teknia Pedrola, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Azuqueca, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Kalisz Sp. z o.o y Teknia Brasil Ltda, y además, otras dos Comfort Letter ante entidades financieras de Teknia Rzeszow Sp. z o.o y de Componentes de Automoción Marroquíes, SARL. (En el ejercicio 2020, dos Comfort Letters genéricas ante clientes de Teknia Pedrola, S.L. (Sociedad Unipersonal) y Teknia Kalisz Sp. z o.o y ante un proveedor para Teknia Brasil Ltda y una cuarta Comfort Letter de Teknia Rzeszow Sp. z o.o ante una entidad financiera).

Asimismo, en el ejercicio 2021, la Sociedad Dominante es fiador y garante solidario de préstamos cuyos titulares son sociedades dependientes cuyo saldo total al cierre del ejercicio 2021 asciende a 6.158 miles de euros (7.290 miles de euros a cierre del ejercicio 2020).



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
INFORMACIÓN



005804678

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

La sociedad Teknia Rzeszów Sp. z o.o., tiene firmados contratos ante entidades financieras como garantía del pago de los préstamos, créditos, líneas de descuento y demás financiación obtenida por un importe de 3.388 miles de PLN (2.595 PLN en 2020), así como "Blank Bill" ante entidades financieras, garantizando sus leasings por un total de 539 miles de euros (539 miles de euros en 2020).

La sociedad Teknia Kalisz, Sp. z o.o tiene firmados contratos ante entidades financieras como garantía de las líneas de descuento obtenidas en 2021 por un importe de 965 miles de PLN (1.938 miles de PLN en 2020).

La sociedad de la República Checa, Teknia Uhersky Brod, a.s., tiene concedida garantía hipotecaria que asciende a un importe de 2.022 miles de euros (862 miles de euros en 2020), así mismo ha firmado "Blank Bill" para esos préstamos y otro adicional de importe de 629 miles euros (531 miles de euros en 2020).

La sociedad Teknia Brasil Ltda. garantiza con maquinaria e instalaciones un préstamo por importe de 956 miles de BRL (1.275 miles de BRL, en el ejercicio anterior). Este préstamo se encuentra avalado por la Sociedad Dominante, al igual que dos préstamos bancarios con saldo vivo a 31 de diciembre de 2021 de 36 miles de BRL (84 miles de BRL, en el ejercicio anterior).

La sociedad Teknia Oradea, S.R.L. tiene un préstamo hipotecario por importe de 283 miles de euros (366 miles de euros en 2020), siendo el coste del bien hipotecado de 1.220 miles de euros (1.382 miles de euros en el ejercicio 2020). A su vez, los préstamos de esta sociedad por importe de 369 miles de euros al cierre del ejercicio 2021 (588 miles de euros en 2020), son avalados por su sociedad dominante Teknia Ampuero, S.L. (Sociedad Unipersonal).

**20. OTRA INFORMACIÓN**

**20.1 Información sobre los precios de coste de adquisición de las acciones aportadas**

Los valores por los que estaban contabilizadas las acciones aportadas a la Sociedad Dominante en el momento de su constitución se encuentran recogidos en las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2007 y anteriores.

En caso de venta de estas participaciones, la plusvalía fiscal a declarar sería la diferencia entre el precio de venta y el valor de coste fiscal anteriormente citado.

**20.2 Honorarios auditores**

Los honorarios devengados por los auditores de la Sociedad Dominante por la realización de la auditoría de las cuentas anuales consolidadas y cuentas anuales de sociedades del Grupo han ascendido a 126 miles de euros (124 miles de euros en el ejercicio anterior) y por la realización de otros trabajos a 17 miles de euros, (20 miles de euros en el ejercicio anterior).

Asimismo, los honorarios de las auditorías de las sociedades extranjeras y españolas, realizadas por otros auditores de la Red Moore Global han ascendido a 46 miles de euros (49 miles de euros en 2020) y 3 miles de euros por otros trabajos para el grupo (3 miles de euros en el ejercicio 2020).

Otros auditores han percibido un importe de 83 miles de euros por trabajos de auditoría (59 miles de euros en 2020) y no se han realizado otros trabajos en 2021 ni 2020.



**CLASE 8.ª**  
IMPRESIÓN



005804679

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

**20.3 Artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital**

Los Administradores manifiestan que ni ellos, ni las personas vinculadas a los mismos, como se definen en el Art 231 de la Ley de Sociedades de Capital, incurrir en ninguna de las situaciones de conflicto de interés que se enumeran en el art 229 de la Ley de Sociedades de Capital. Si bien se indica que tienen participaciones y ostentan cargos en las empresas vinculadas.

**20.4 Donativos y aportaciones a asociaciones sin ánimo de lucro**

Es de interés del Consejo de Administración, del Socio Único y, en última instancia, de su Fundador, fomentar e incrementar anualmente la actividad filantrópica de las distintas sociedades del Grupo Teknia.

En el ejercicio 2021, las sociedades del Grupo han realizado aportaciones a organizaciones sin ánimo de lucro por importe de 342 miles de euros (76 miles de euros en 2020).

**20.5 Moneda extranjera**

El importe global de los elementos de activo y pasivo más significativos denominados en moneda extranjera es el siguiente:



CLASE 8ª



005804680

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

(miles de euros)

ACTIVO	Reales Brasileños		PLN		Dirham		Corona checa		Peso Mejicano		USD		Dinar Serbio		Lira Turca		LEU Rumano	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Inmovilizado material	5.430	5.253	9.708	10.155	4.267	3.893	12.469	10.073	8.597	8.701	10.528	9.715	4.940	5.062	274	685	2.201	2.258
Existencias	1.921	2.469	5.640	8.590	-	-	1.030	3.637	1.902	3.686	1.551	2.210	446	888	605	597	244	-
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4.626	4.369	525	769	-	-	61	217	320	621	8.101	11.543	149	144	516	557	208	64
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	569	653	262	323	-	6	17	59	32	62	778	1.109	52	102	179	36	72	-

(miles de euros)

PASIVO	Reales Brasileños		PLN		Dirham		Corona checa		Peso Mejicano		USD		Dinar Serbio		Lira Turca		LEU Rumano	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Deudas con entidades de crédito a largo plazo	(213)	(213)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.860)	(3.963)	-	-	-	-	-	-
Deudas con entidades de crédito a corto plazo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.513)	(1.151)	-	-	-	-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	(4.092)	(5.193)	(4.305)	(6.820)	(357)	(39)	(566)	(724)	(1.754)	(377)	(3.293)	(4.478)	(216)	(377)	(1.250)	(1.365)	(638)	(385)

(miles de euros)

PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Reales Brasileños		PLN		Dirham		Corona checa		Peso Mejicano		USD		Dinar Serbio		Lira Turca		LEU Rumano	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Aprovisionamientos	(9.736)	(8.495)	(13.061)	(10.679)	(613)	(629)	(8)	(1.177)	(1.763)	(3.409)	(26.691)	(20.033)	(613)	(591)	(2.457)	(422)	(860)	(1.121)
Importe neto de la cifra de negocios	15.759	13.542	4.185	3.038	-	-	145	432	1.949	120	59.490	49.543	3.095	1.793	3.889	2.241	-	-



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
INDUSTRIAL



005804681

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

**21. INFORMACION MEDIOAMBIENTAL Y SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES EFECTO INVERNADERO**

**21.1. Información Medioambiental**

El Grupo en el desarrollo de sus actividades productivas está comprometido con la eliminación, o en su defecto, la minimización del impacto ambiental.

En este sentido, la mayoría de las plantas productivas del Grupo cuentan con un sistema de gestión ambiental certificado de acuerdo a estándares internacionales (ISO 14001 o ISO/TS 16949). Como agente tier 2 del sector de automoción, las sociedades del Grupo Teknia apuestan por la inversión continua en I+D con objeto de mejorar la eficiencia energética de sus procesos productivos y desarrollar nuevos productos o piezas más ligeras de cara a colaborar en el desarrollo de vehículos de nueva generación (vehículos de emisiones de CO2 reducidas).

Los gastos destinados por las sociedades españolas a la protección y mejora del medio ambiente imputados directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio 2021 ascienden a 289 miles de euros (233 miles euros en el ejercicio 2020) y corresponden básicamente a los gastos originados por el tratamiento de residuos.

**21.2. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero**

Las sociedades del grupo no ejercen actividades en instalaciones que dan lugar al comercio de derechos de emisión de gases de efecto invernadero, y en consecuencia, no se registra ninguna partida de esta naturaleza.



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804682

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

22. INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

La información correspondiente al periodo medio de pago a proveedores de los ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance consolidado	
	2021	2020
	Días	
Periodo medio de pago a proveedores	68,35	64,15
Ratio de operaciones pagadas	68,20	69,35
Ratio de operaciones pendientes de pago	63,78	44,89
	Importe (miles de euros)	
Total pagos realizados	148.993	105.715
Total pagos pendientes	20.162	27.190

23. HECHOS POSTERIORES

No existen otros hechos posteriores dignos de mención que pudieran afectar de forma significativa a las cuentas anuales consolidadas adjuntas.

24. INFORMACION SEGMENTADA

24.1. Criterios de asignación e imputación utilizados para determinar y ofrecer la información de cada uno de los segmentos

Como se ha indicado anteriormente (Nota 3.16), en los ejercicios 2021 y 2020 el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante ha identificado un único segmento (Automoción), por lo que no procede recoger información segmentada referente a este ejercicio.

Elorrio, 30 de marzo de 2022.

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (SDAD. UNIPERSONAL) Y SOCIEDADES DEPENDIENTES  
 ANEXO I  
 (Miles de euros)

	Teknia Elorrio, S.L.U		Teknia Bilbao XXI, S.L.U.		Teknia Martos, S.L.U.		Teknia Brasil, Ltda.		Teknia Epila, S.L.U.	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Domicilio social	Barrio San Agustín nº11 Elorrio – (Bizkaia)		Abanto y Ciervana (Bizkaia)		Martos (Jaén)		Jacarei (São Paulo) BRASIL		Epila (Zaragoza)	
Actividad	Fabricación conjuntos tubo		Decoletaje		Inyección de plástico		Fabricación conjuntos tubo, estampación e inyección de plástico		Estampación de piezas metálicas	
Porcentaje de participación										
- Directo	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
- Indirecto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos recibidos en el ejercicio	-	199	-	-	-	1.527	-	-	-	-
<b>Patrimonio neto:</b>										
- Capital	60	60	174	174	139	139	21.871	21.653	1.200	1.200
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	5.088	4.591	1.693	2.175	4.886	4.296	(19.604)	(15.640)	107	88
- Otras partidas de patrimonio propio	-	1	15	22	56	71	-	-	-	-
- Resultado del ejercicio	409	497	(94)	(481)	116	590	(2.089)	(4.206)	59	18
- Resultado de explotación	581	704	(4)	(478)	106	777	(1.849)	(2.599)	83	41
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	9.443	9.443	5.613	9.924	6.841	6.841	179	2.245	1.365	1.306
Auditor de la Sociedad	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore Stephens Lima Lucchesi	Moore Stephens Lima Lucchesi	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.



CLASE 8.ª



005804683

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (SDAD. UNIPERSONAL) Y SOCIEDADES DEPENDIENTES  
ANEXO I  
(Miles de euros)

	Teknia Barcelona, S.L.U.		Teknia Pedrola S.L.U.		Teknia Polska Sp. z o.o.		Teknia Kalisz Sp. z o.o.		Teknia Rzeszów, Sp. z o.o.	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Domicilio social	C/ Comte de Montemolin 39, Pol. Ind. Leixample (Parets del Valles)		Pol. Ind. El Pradillo Pedrola - Zaragoza		Nowogrodza, 12 (Varsovia)		Przemysłowa, 3-5, Popówek		Przemysłowa, 4 (Rzeszów)	
Actividad	Decoletaje		Fabricación conjunto tubos		Holding		Estampación y tubo		Inyección de plásticos	
Porcentaje de participación										
- Directo	100%	100%	100%	100%	100%	100%	-	-	-	-
- Indirecto	-	-	-	-	-	-	100%	100%	100%	100%
Titular de la participación indirecta	-	-	-	-	-	-	Teknia Polska Sp. z o.o.			
Dividendos recibidos en el ejercicio	-	1.758	-	-	-	422	-	-	-	-
<b>Patrimonio neto:</b>										
- Capital	240	240	500	500	2.154	2.171	294	296	127	128
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	3.250	2.382	228	1.072	5.657	4.458	5.702	6.432	10.120	10.202
- Otras partidas de patrimonio propio	20	28	45	63	-	-	-	-	-	-
- Resultado del ejercicio	1.897	876	(185)	(843)	2.383	1.245	809	(683)	1.851	2.494
- Resultado de explotación	2.505	1.235	(471)	(818)	(18)	(16)	1.314	(602)	2.384	2.639
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	11.289	11.289	26	26	2.395	2.395	-	-	-	-
Auditor de la Sociedad	Moore Adveris Auditores Y Consultores S.L.P.	Moore Adveris Auditores Y Consultores S.L.P.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	No auditada	No auditada	TPA Sp. Z.o.o Spk.	TPA Sp. Z.o.o Spk.	TPA Sp. Z.o.o Spk.	TPA Sp. Z.o.o Spk.



CLASE 8.ª



005804684



TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (SDAD. UNIPERSONAL) Y SOCIEDADES DEPENDIENTES  
ANEXO I  
(Miles de euros)

	Teknia Azuqueca, S.L.U.		Teknia Uhersky Brod a.s.		Teknia San Luis de Potosi, S.A. de C.V.		Teknia Germany GmbH	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Domicilio social	Pol. Ind. Miralcampo de Arriba – Azuqueca de Henares (Guadalajara)		Rybářská 2330 Uherský Brod, PSC 688 01 (República Checa)		Parque Industrial San Luis Potosí (México)		Stuttgart (Alemania)	
Actividad	Fabricación de piezas plásticas y otros materiales		Fabricación de piezas plásticas y otros materiales		Fabricación de piezas plásticas y otros materiales		Diseño e ingeniería de piezas de automoción	
Porcentaje de participación	100%	100%	100%	100%	100,0%	100%	100%	100%
- Directo	-	-	-	-	-	-	-	-
- Indirecto	-	-	-	-	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos recibidos en el ejercicio	-	181	491	300	-	-	-	-
<b>Patrimonio neto:</b>								
- Capital	3.500	3.500	4.899	4.641	5.735	5.436	25	25
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	(296)	700	7.152	6.774	(1.946)	(1.760)	796	779
- Otras partidas de patrimonio propio	83	129	-	-	-	-	-	-
- Resultado del ejercicio	(717)	(963)	418	476	999	(85)	24	17
- Resultado de explotación	(709)	(923)	440	716	1.200	917	31	24
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	-	-	3.636	3.636	4.787	3.591	620	620
Auditor de la Sociedad	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	BDO Czech Republic s.r.o.	BDO Czech Republic s.r.o.	Moore Orozco Medina, S.C.	Moore Orozco Medina, S.C.	No auditada	No auditada



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804685

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (SDAD. UNIPERSONAL) Y SOCIEDADES DEPENDIENTES  
ANEXO I  
(Miles de euros)



CLASE 8.ª



005804686

	Componentes de Automoción Marroquíes SARL		Teknia Manresa, S.L.U.		Teknia USA Inc.		Teknia Mexico City, S.A. de C.V.		Teknia KG doo, Kragujevac	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Domicilio social		TFZ D'Exportation Ilot 30- Lot n02 Mod.1 - Tánger	Pg Ind. Bufalvent, C/ Doctor Esteve Terradas 3 (Manresa)	601 Abbot Road, East Lansing, Michigan 48823 (USA)	Calle Avena nº 218, Colonia Granjas Mexico. Distrito Federal	Kragujevac, 56 Dragoslav Srejsovic street.				
Actividad		Creación, fabricación y comercialización de piezas de automoción	Estampación de piezas metálicas	Gestión de actividades técnicas y comerciales	Compra-venta, distribución y fabricación de troqueles o torneados, entre otros.	La producción de otras partes y equipos adicionales para los vehículos				
Porcentaje de participación										
- Directo	99,99%	99,99%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
- Indirecto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos recibidos en el ejercicio	-	-	-	2.075	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimonio neto:</b>										
- Capital	3.261	3.136	60	60	11.580	10.688	721	684	1.823	1.823
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	(723)	(1.045)	6.235	4.754	ros)	596	1.135	892	312	296
- Otras partidas de patrimonio propio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Resultado del ejercicio	559	349	1.316	1.481	96	61	327	183	303	15
- Resultado de explotación	879	435	1.609	1.872	97	102	453	440	395	17
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	3.096	2.235	3.825	3.825	11.614	11.347	2.567	2.269	1.680	1.680
Auditor de la Sociedad	Moore Stephens Bernossi, SARL	Moore Stephens Bernossi, SARL	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Brown & Maguire CPAs, PLLC es auditor del consolidado de Teknia USA Inc. y su sociedad dependiente	Brown & Maguire CPAs, PLLC es auditor del consolidado de Teknia USA Inc. y su sociedad dependiente	Moore Orozco Medina, S.C.	Moore Orozco Medina, S.C.	Moore Stephens Revizija i Racunovodstvo d.o.o. Beograd	Moore Stephens Revizija i Racunovodstvo d.o.o. Beograd

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (SDAD. UNIPERSONAL) Y SOCIEDADES DEPENDIENTES  
ANEXO I  
(Miles de euros)



CLASE 8.ª



005804687

	Teknia Nashville, LLC		Teknia Gebze Makine Sanayi VE Ticaret A.S.		Teknia Entidad de Gestión S.L.U.		Teknia Japan GK	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Domicilio social	94 Belinda Parkway, Mt Juliet, 37122 Tennessee, USA.		Dilovasi/Kocaeli, Turkey		Pol. Ind. Miralcampo – Azuqueca de Henares (Guadalajara)		1-1+7 Sakuragi-cho Naka-ku, Yokohama-shi, Kanagawa, Japan	
Actividad	Estampación		Fabricación y comercialización piezas maquinaria industrial y del automóvil		Prestación de servicios de gestión y asesoramiento técnico, económico y financiero		Servicios de ingeniería para industrias de automoción, solar, aplicaciones electrónicas y electrónica	
Porcentaje de participación								
- Directo	-	-	100%	100%	100%	100%	100%	100%
- Indirecto	100%	100%	-	-	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	Teknia USA Inc.		-	-	-	-	-	-
Dividendos recibidos en el ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimonio neto:</b>								
- Capital	8.710	8.039	51	86	153	153	23	24
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	(1.800)	2.380	(44)	118	722	591	44	36
- Otras partidas de patrimonio propio	-	-	-	-	-	-	-	-
- Resultado del ejercicio	1.255	719	(584)	(191)	74	130	6	9
- Resultado de explotación	1.339	853	160	205	101	85	11	19
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	-	-	1.120	1.989	468	468	36	36
Auditor de la Sociedad	Brown & Maguire CPAs, PLLC	Brown & Maguire CPAs, PLLC	Consulta Bagimsiz Denetim ve YMM A.S.	Moore Stephens Turkey MBK Independent Auditing and CPA Co	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	No se audita	No se audita

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (SDAD. UNIPERSONAL) Y SOCIEDADES DEPENDIENTES  
ANEXO I  
(Miles de euros)



CLASE 8.ª



005804688

	Teknia Ampuero, S.L.U.		TEKNIA TEPEJI, S.A. DE C.V.		Teknia Oradea, S.R.L.		Teknia Santander, S.L.U.	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Domicilio social	Polígono Industrial barrio Marrón, Nº 1, Ampuero - Cantabria		Tapeji del Río (Hidalgo - México)		Oradea - Bihor (Rumanía)		Ampuero (Cantabria)	
Actividad	Fabricación y venta de piezas metálicas		Compraventa, importación y exportación, distribución, comercialización, manufactura, troquelado, maquila de toda clase de refacciones y maquinaria para la industria y fundición de metales		Operaciones de mecánica en general		Fabricación y venta de piezas metálicas de cualquier clase	
Porcentaje de participación								
- Directo	100%	100%	-	-	-	-	-	-
- Indirecto	-	-	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Titular de la participación indirecta	-		Teknia Ampuero, S.L.U.		Teknia Ampuero, S.L.U.		-	
Dividendos recibidos en el ejercicio	2.834	2.308	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimonio neto:</b>								
- Capital	2.889	2.889	3.793	3.595	1.089	1.107	920	920
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	6.834	6.833	1.589	1.037	565	380	2.837	2.837
- Otras partidas de patrimonio propio	4	17	-	-	-	-	144	144
- Resultado del ejercicio	2.570	2.834	1.452	469	708	194	(105)	(105)
- Resultado de explotación	3.214	2.774	2.240	957	828	326	(275)	(275)
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	14.308	14.308	-	-	-	-	3.561	3.561
Auditor de la Sociedad	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore Orozco Medina, S.C.	Moore Orozco Medina, S.C.	S.C. Repoxpert, S.R.L.	S.C. Repoxpert, S.R.L.	Meng Consultores	Meng Consultores



CLASE 8.ª  
MARCA DE TEXTO



005804689

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

## INFORME DE GESTION 2021

### 1. SITUACIÓN DEL GRUPO TEKNIA Y EVOLUCIÓN PREVISIBLE

La difícil coyuntura del sector de automoción por disrupciones en la cadena de suministro no directamente relacionadas o provocadas desde el propio sector (falta de semiconductores, incremento de la energía, colapso de las rutas de transporte comercial, encarecimiento de materias primas) han nuevamente impactado la gestión operativa en el ejercicio 2021, siendo este un periodo caracterizado por la incertidumbre.

Cabe destacar varias situaciones acontecidas durante el ejercicio 2021 que han afectado al nivel de actividad de las empresas del Grupo. Por un lado, la prolongación de la situación de pandemia sufrida a nivel mundial ha afectado ligeramente a la reactivación de la demanda de vehículos en el mercado, produciéndose una recuperación más lenta de la prevista. Por otra parte, en el último trimestre del año se ha producido una escasez de semiconductores en el mercado a nivel mundial, lo que ha provocado cortes en la cadena de suministro del sector de la automoción y las consiguientes paradas de línea de los principales fabricantes de vehículos por falta de componentes.

La solución no es sencilla al no tratarse tanto de un problema de precios de compra de dichos componentes (semiconductores) sino de un problema de abastecimiento de la actual demanda global por limitaciones productivas, priorizando al sector media y tecnología frente al de automoción, pero se está trabajando en dar una solución a nivel mundial (véase la nueva fábrica de Bosch en Alemania).

Esta situación ha sido totalmente sobrevenida en automoción tras la reactivación de la actividad productiva/económica experimentada en los primeros meses del año 2021 a incidencias pre-COVID, ya que el sector goza de buena salud (el consumidor final demanda coches nuevos acordes a los nuevos requerimientos jurisdiccionales) y mostraba claros signos de inicio de época expansiva. Se trata, por tanto, de una circunstancia coyuntural fruto del desequilibrio en el mercado ya que, aunque haya demanda, no se puede abastecer al mercado de vehículos (es una constricción de la oferta por falta de uno de los componentes de fabricación).

Aunque siempre es difícil dar plazos de reversión de coyunturas externas, tanto por informes de expertos consultados como por el feedback de Tier1/OEMs, la gerencia de TEKNIA estima que esta circunstancia se resuelva a lo largo del segundo semestre del año 2022. También esperamos que, en el momento en que se puedan abastecer los semiconductores al sector automoción, la recuperación sea exponencial (por la ya comentada buena salud de la demanda de vehículos por parte del consumidor final).

En este impasse, el Grupo TEKNIA espera volver a hacer (como ocurriera el pasado año ante la crisis del COVID19) gala de su resiliencia y fortalezas, adecuando su estructura de costes a la bajada periódica en la ejecución de pedidos, para ello, al día de hoy, se están realizando las siguientes acciones:

- Medidas de flexibilización de plantilla (reducción de jornadas/salarios), acordes con la legislación de cada país, y evitando, en la medida de lo posible, la pérdida de puestos de trabajo;
- Negociación de la traslación, al resto de agentes de la cadena de suministro, de sobrecostes por cambios sobrevenidos no contractuales en los programas de producción;
- Contención de gastos generales.

Por último, también hay que destacar que, debido a la escasez en el mercado de diferentes suministros como la materia prima y distintos tipos de energía, los precios de los suministros básicos han sufrido un fuerte incremento.



CLASE 8.<sup>a</sup>  
REGISTRO



005804690

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

Evolución de la Cifra de Negocios

Uno de los principales efectos de la coyuntura vivida en 2021 ha sido la volatilidad de las ventas ya que los pedidos de producción en firme han estado fluctuando significativamente semana tras semana, lo que ha dificultado la gestión operativa de las plantas y la realización de proyecciones financieras durante el segundo semestre del año.

Nos hemos centrado en diligenciar el día a día monitorizando los inputs de gestión semanalmente y estableciendo las medidas de adecuación comentadas.

El importe neto de la cifra de negocio del Grupo ha sido de 323.753 miles de euros, un 13,79% superior al del 2020. Este incremento ha sido posible gracias a la supervisión de los distintos índices de gestión, a estar alerta ante las contingencias y listos para ejecutar cambios en las estrategias y políticas con poca anticipación.

La distribución de los ingresos del Grupo por mercados EMEA con un 77% sobre el total (79% en 2020), el mercado NAFTA que supone un 18% (17% en 2020) y finalmente el brasileño con un 5% (5% en 2020).

En ventas por tecnología, se aprecia un ligero incremento del peso del aluminio frente al decoletaje con respecto al año anterior, ocasionado, principalmente, por el incremento de la materia prima de aluminio sobre todo en el último trimestre del periodo. Así, la distribución es como sigue: Plástico es el 34% (35% en 2020), metálica es el 36% (38% en 2020), decoletaje el 16% (16% en 2020) y aluminio el 14% (12% en 2020).

Las cifras de negocio y su evolución en los últimos años son:

	2021		2021		2020		2020		2019		2019	
	Euros		Vs		Euros		Vs		Euros		Vs	
	'000	%	2020		'000	%	2019		'000	%	2018	
Imp. neto Cifra de Negocios	<b>323.753</b>	100%	(13,79%)		<b>284.516</b>	100%	(24,75%)		<b>378.116</b>	100%		2,01%
Margen explotación	<b>16.493</b>	5,09%	(75,51%)		<b>9.397</b>	3,30%	(30,93%)		<b>13.606</b>	3,60%		(14,48%)
EBITDA <sup>1</sup>	<b>32.845</b>	10,15%	(24,32%)		<b>26.419</b>	9,29%	(17,36%)		<b>31.968</b>	8,45%		(4,19%)

A nivel comercial, Teknia ha conseguido en 2021 adjudicaciones de cerca de 60 millones de euros anuales, un 6,7% inferior al año pasado, como consecuencia de la continuidad de los retrasos de lanzamiento de ofertas para nuevos proyectos por parte de los clientes a causa de la coyuntura en el sector, comentada anteriormente.

€'000	2021	2020	2019
Captaciones <sup>2</sup>	59.428	63.683	95.055

Esta situación ha comenzado a revertirse a finales de año, momento en el que el número de ofertas ha aumentado considerablemente con respecto al resto del periodo.

<sup>1</sup> EBITDA calculado como el resultado de explotación deducido en la dotación a la amortización, la imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero, y excesos de provisiones.

<sup>2</sup> Las Captaciones hacen referencia a proyectos de fabricación de piezas en términos de venta anual prevista.



CLASE 8.<sup>a</sup>



005804691

### TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Desde el punto de vista de las captaciones, la categoría "Body & chassis" ha experimentado un crecimiento por encima del 300% alcanzando el 29,5% debido al modelo de planta satélite implementado para el cliente BOSCH en la planta de Nashville.

La apuesta por la estrategia basada en la electrificación sigue en marcha estableciéndose cada vez mayor número de contactos comerciales con los clientes potenciales contenidos dentro de esta categoría. Así, en 2021 hemos atraído a cinco nuevos grandes 'players' con el objetivo de irrumpir en las nuevas tendencias de movilidad, en particular en los vehículos eléctricos. Esto está en línea con nuestra estrategia de Smart Technology Transition y nuestro compromiso con el medio ambiente.

#### Mejora de niveles de EBITDA y ENDEUDAMIENTO

El EBITDA del Grupo ha alcanzado una cifra de 32.845 miles de euros lo cual supone un aumento del 24,32% con respecto al año 2020. El pasado ejercicio, el Grupo consiguió ajustar su estructura de costes tanto fijos como variables batiendo a la contracción de la propia demanda, situación que se ha conseguido mantener a lo largo del 2021. De esta forma, los niveles de rentabilidad en términos porcentuales han seguido mejorando, alcanzando el doble dígito (10,15%).

Por otro lado, y no menos destacable, ha sido la gestión financiera del Grupo en todos los niveles y departamentos de la organización, tratando de optimizar la gestión de caja y aliviar las tensiones experimentadas sobre todo a lo largo del segundo semestre del 2021 ante una evidente contracción del working capital.

Fruto de esta gestión es la mejora en los niveles de ENDEUDAMIENTO en términos de Deuda Financiera Neta / EBITDA respecto al año 2020, pasando de un 2,48x a un 2,34x. Esto ha permitido a Teknia:

- Amortizar el Bono Senior de 20 millones de euros en el mes de julio de 2021, refinanciando únicamente 8 millones de euros;
- Escalar de grado en la cualificación crediticia (pasando de BB tendencia negativa a BB tendencia positiva) pese a la situación coyuntural de la industria durante el 2021, mencionado en párrafos anteriores;
- Reducir el coste de financiación recurrente del Grupo con una caída de 0,1% con respecto al año anterior.

(miles de euros)	2021	2020	2019	2018	2017
Coste Deuda <sup>3</sup>	(2.088)	(2.505)	(3.041)	(3.402)	(2.978)
Deuda	(95.567)	(106.890)	(98.506)	(109.304)	(82.354)
Coste Deuda/Deuda	2,2%	2,3%	3,1%	3,1%	3,6%

Adicionalmente a la caja registrada en balance a cierre del ejercicio, el Grupo dispone a 31 de diciembre de una "reserva de liquidez", entendida como todas las posiciones líquidas de tesorería más la parte no dispuesta de las líneas de crédito, anticipo, factoring y similares actualmente contratadas, de 39 millones de euros (54,8 millones de euros a 31 de diciembre del 2020).

Conscientes de las tendencias y de la evolución del mercado de automoción a nivel global, así como del potencial de mejora que aún tiene el Grupo Teknia, se ha diseñado un plan estratégico basado en centrar todos los esfuerzos y acciones en conseguir aumentar la competitividad, la productividad, la calidad y la rentabilidad principalmente de forma orgánica.

<sup>3</sup> La partida Coste Deuda aglutina todos los gastos financieros e intereses de deuda tanto a corto como a largo plazo



**CLASE 8.<sup>a</sup>**



005804692

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

Teknia retomará el crecimiento inorgánico siempre y en la medida en que se vayan cumpliendo los objetivos marcados y se encuentre oportunidades de adquisición que se alineen con los mismos.

A este respecto, el Grupo TKNIA ha adquirido, a mitad del periodo, una nueva sociedad productiva (denominada Teknia Santander, S.L.U., antes Mecanizados Bravo & Bippus, S.L.), ubicada en el norte de España. Esta nueva planta está especializada en el mecanizado y montaje de acero y componentes de acero para todo tipo de aplicaciones, incluidos ejes de motores tanto para vehículos eléctricos como de combustión.

La razón principal de esta adquisición es dar un paso adelante en la estrategia de Teknia hacia la movilidad eléctrica acompañando a sus clientes agregando nuevos productos y ampliando las capacidades de Teknia en la mecanización de barras en la industria de automoción.

El Grupo prevé continuar con el crecimiento inorgánico en el ejercicio 2022 con la incorporación de, al menos, una sociedad alemana del segmento de mecanizado y con una facturación de 20 millones de euros. A más largo plazo, Teknia estudia otras dos operaciones de reestructuración empresarial de más envergadura.

Diferencias de Cambio (financieros)

El siguiente cuadro muestra la variación anual que han sufrido las monedas más significativas, en las que opera el Grupo Teknia en los últimos años.<sup>4</sup>

	% var. 2021 vs 2020		% var. 2020 vs 2019		% var. 2019 vs 2018	
	2021	2020	2020	2019	2019	2018
Real Brasileño	6,3101	-0,99%	6,373	41,12%	1,61%	4,516
Zloty Polaco	4,5969	0,82%	4,559	7,09%	-1,04%	4,257
Corona Checa	24,8580	-5,27%	26,242	3,28%	-1,23%	25,408
Dólar Americano	1,1326	-7,70%	1,227	9,26%	-1,89%	1,123
Dirham Marroquí	10,5165	-3,83%	10,935	1,75%	-1,89%	10,747
Peso Mexicano	23,1438	-5,21%	24,416	15,06%	-5,65%	21,220
Dinar Serbio	117,5821	0%	117,580	-0,01%	-0,51%	117,593
Lira Turca	15,2335	67,16%	9,113	36,34%	10,32%	6,684
RON Rumano	4,949	1,66%	4,868	1,78%	2,56%	4,783
Yen japonés	130,38	3,07%	126,49	-	-	-

Fuente: [www.ecb.europa.eu](http://www.ecb.europa.eu), datos a 31 de diciembre de cada año.

Destacar en este ámbito, la gran devaluación de la Lira Turca, principal divisa del impacto en la cuenta de resultados a nivel contable, pero que no ha supuesto salida de caja.

<sup>4</sup> En la tabla, variación (-) significa apreciación y variación (+) depreciación





CLASE 8.<sup>a</sup>



005804693

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

## 2. SITUACIÓN, POLÍTICA FINANCIERA Y RATIOS FINANCIEROS DEL GRUPO

La gestión de los riesgos financieros del Grupo está centralizada en la Dirección Financiera Corporativa, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez.

El actual Plan Estratégico del Grupo incorpora de forma decidida el objetivo de la diversificación de las fuentes de financiación. Este plan de diversificación cierra el año 2021 una composición de la deuda del Grupo distribuida al 29% en financiación alternativa y al 71% en financiación bancaria. Esto es consecuencia de la amortización al vencimiento en 2021 del Bono de 20 millones listado en el MARF.

Por otro lado, Teknia ha renovado y ampliado a 30 millones de euros su programa de pagarés en el MARF en febrero de 2022. El saldo vivo a cierre de 2022 es de 19 millones y su coste, se ha reducido a medida que se iban amortizando las emisiones avaladas por el ICO. Actualmente la financiación vía pagarés se encuentra a nivel de costes ligeramente inferior a la financiación bancaria.

Este programa de pagarés sigue aportando al Grupo Teknia nuevos inversores como entidades aseguradoras, mutuas de seguros, gestoras de fondos y patrimonio, agencias y banca de inversión.

### RATIOS<sup>5</sup>

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>ENDEUDAMIENTO Y LIQUIDEZ</b>					
ACT. CORRIENTE / PAS. CORRIENTE	1,23	1,14	1,19	1,24	1,28
PASIVO CORR + NO CORR / EQUITY	2,04	2,65	2,30	2,57	1,99
DEUDA FRA NETA / EQUITY	0,96	0,91	1,13	1,29	1,02
DEUDA FRA NETA / EBITDA	2,38x	2,48x	2,76x	2,87x	2,44x
<b>RENTABILIDAD</b>					
RENTABILIDAD SOBRE VENTAS (ROS)	3,31%	0,67%	1,62%	1,71%	3,66%
RENTABILIDAD ECONÓMICA (ROA)	6,80%	3,59%	5,26%	5,99%	8,60%
RENTABILIDAD FINANCIERA (ROE)	13,41%	2,65%	7,80%	8,50%	16,16%
RENTABILIDAD CAPITAL INVERTIDO (ROCE)	12,08%	7,27%	9,50%	10,60%	14,68%

En la lectura de los ratios referentes al ejercicio 2018 hay que tener en cuenta que debido a la incorporación en el primer trimestre del año del grupo empresarial español Bravo, los datos no son comparables con los de los ejercicios anteriores, ya que se ha preferido mantener los datos publicados en los informes anteriores para mayor transparencia.

<sup>5</sup> En el ejercicio 2017 han variado los conceptos que integran la definición de deuda financiera neta y EBITDA, por lo que los ratios de ejercicios anteriores han sufrido ligeras variaciones en relación a los recogidos en el informe de gestión del ejercicio anterior.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**



005804694

---

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

**3. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO**

Desde el cierre del ejercicio hasta la fecha no se ha producido ningún acontecimiento que por su importancia tenga un efecto especial sobre los estados financieros y la situación global del Grupo, y que no haya sido mencionado en la memoria de las cuentas anuales consolidadas.

Siguiendo con la estrategia de diversificación de fuentes de financiación y continuar mostrando transparencia en el mercado frente a inversores, se ha renovado en febrero de 2022 el programa de pagarés en el mercado MARF ampliándolo a 30 millones.

**4. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO**

La actividad de I+D se pretende recuperar en el medio plazo, una vez el Grupo haya creado demanda en interno y rentabilidad suficiente para que esta actividad vuelva a ser exitosa.

**5. PARTICIPACIONES EN AUTOCARTERA**

Durante el ejercicio 2021 no se ha producido ninguna operación de adquisición de participaciones (o acciones) propias por parte de ninguna de las sociedades que integran el Grupo Teknia.

**6. LA EXPOSICIÓN DEL GRUPO AL RIESGO DE PRECIO, RIESGO DE CRÉDITO, RIESGO DE LIQUIDEZ Y RIESGO DE FLUJO DE EFECTIVO.**

La gestión de los riesgos financieros del Grupo está centralizada en la Dirección Financiera del Grupo, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan al Grupo:

- Riesgo de crédito:

Con carácter general el Grupo mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel de solvencia.

El riesgo de crédito viene dado por las ventas de las sociedades del grupo a sus clientes. En este momento, dada la actual situación económica y de alguno de los sectores económicos en los que el Grupo opera, se ha estudiado individualmente cada cliente con objeto de minimizar el impacto de este tipo de riesgo.

- Riesgo de liquidez:

Con el fin de poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, el Grupo dispone de tesorería y activos suficientes de gran liquidez, tal y como se desprende del balance consolidado. La política de dividendos seguida es prudente y se tiene en cuenta las inversiones necesarias, para el mantenimiento de la competitividad del Grupo. Asimismo, se mantienen los límites de crédito indicados en la Nota 11.1.2. de la memoria consolidada.



**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
MATERIALES



005804695

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

- **Riesgo de mercado (Tipo de interés, tipos de cambio, etc.):**

El Grupo no está expuesto de forma significativa a este riesgo, ya que los pasivos significativos con tipos de interés están referenciados al Euribor y no se esperan grandes subidas en el corto plazo o se firmaron a tipo fijo para minimizar el impacto de cualquier variación en los tipos de interés.

Respecto al riesgo de tipo de cambio, el grupo no considera la necesidad de cubiertas al respecto, ya que históricamente se ha comprobado que el sector de la automoción es un negocio del largo plazo en el cual las oscilaciones de los tipos afectarán tanto positiva como negativamente, pero su efecto será prácticamente neutro en el tiempo.

La actividad del Grupo se centra en el sector de automoción, por lo que el riesgo de caída de mercado es el mismo que el del sector en el que opera. El Grupo está presente en diversos países para minimizar el impacto que pudiera tener la distinta evolución de los costes de fabricación y del propio consumo de automóviles en cada país.

- **Seguros**

i. **Daños Materiales**

La política del Grupo es contratar pólizas de seguros que cubran a todas las sociedades del grupo de los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material.

El criterio de cálculo de los capitales asegurados es el de reposición a nuevo a valores de mercado, por lo que creemos que con las actuales pólizas de Teknia y actualizaciones futuras, los activos de la compañía están asegurados al 100% ante posibles e imprevistos siniestros.

A su vez, en colaboración con la aseguradora, se están realizando estudios de siniestralidad en las plantas a fin de obtener un informe detallado de las necesidades que pueda haber para evitar los mismos.

ii. **Responsabilidad Civil**

La compañía asegura los riesgos de su actividad mediante una póliza de Responsabilidad Civil General cuyo objetivo es asegurar al máximo los siniestros que puedan ser derivados de la actividad del Grupo.

En relación con la cobertura de explotación y producto, los límites por siniestro son los siguientes:

Responsabilidad Civil Explotación	8.000.000€	Por siniestro
Responsabilidad Civil de Productos /Postrabajos	8.000.000€	Por siniestro y año
Extensión Exportaciones USA/Canadá	8.000.000€	Por siniestro y año

**7. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES**

El período medio de pago a proveedores asciende a 68,35 (64,15 en el ejercicio 2020). El Grupo está trabajando de cara a reducir paulatinamente este promedio.





CLASE 8.<sup>a</sup>



005804697

Las presentes Cuentas Anuales consolidadas (Balance consolidado, Cuenta de Pérdidas y Ganancias consolidada, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto consolidado, Estado de Flujos de Efectivo consolidado y Memoria consolidada) y el Informe de Gestión consolidado del ejercicio 2021 de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes se encuentran recogidos en el anverso de los folios de papel timbrado, con los números 005804628 al 005804696, ambos inclusive.

El Consejo de Administración firma la presente hoja número 005804697, en reconocimiento de la formulación de las Cuentas Anuales consolidadas y del Informe de Gestión consolidado de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes:

	Firma
Consejero-Presidente: JAVIER LÁZPITA SARRIUGARTE	
Consejero: JAVIER QUESADA DE LUIS	
Consejero: IÑIGO MIGUEL MARCO-GARDOQUI ALCALÁ-GALIANO	
Consejero: JOSÉ MANUEL CORRALES RUIZ	