



**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 2022

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 2022, 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 2022, 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 2022 activos por impuesto diferido por importe de 10.644 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 9.128 miles de euros al 31 de diciembre de 2022, 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 2022, 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 2022 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: S0516



Fdo.: Ignacio Barturen Fernandez
Nº ROAC: 18420
Socio



MOORE AMS AUDITORES,
S.L.

2023 Núm. 03/23/00373

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

Bilbao, 5 de mayo de 2023



CLASE 8.^a
IMPUESTO



009449501

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

**Cuentas Anuales consolidadas
correspondientes al ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2022**



CLASE 8.^a
ANEXO I



009449502

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

BALANCE CONSOLIDADO DEL EJERCICIO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		113.525	112.543
I. Inmovilizado intangible			
1. Fondo de comercio de consolidación	4	9.128	7.631
2. Otro inmovilizado intangible	8	1.640	1.781
		10.768	9.412
II. Inmovilizado material			
1. Terrenos y construcciones	9	18.714	22.645
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	9	67.942	65.376
3. Inmovilizado en curso y anticipos	9	2.529	2.805
		89.185	90.826
III. Inversiones inmobiliarias		-	281
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo			
3. Otros activos financieros	10.1 y 11.1.1	279	340
		279	340
V. Inversiones financieras a largo plazo	11.1.1	2.148	785
VI. Activos por impuesto diferido	14.3	10.644	10.899
VIII. Deudores comerciales no corrientes	11.1.1	501	-
B) ACTIVO CORRIENTE		177.250	130.157
II. Existencias	12	74.890	59.517
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	11.1.1	57.460	44.168
3. Activos por impuesto corriente	14.1 y 14.6	1.497	1.030
4. Otros deudores	11.1.1 y 14.1	10.593	5.631
		69.550	50.829
V. Inversiones financieras a corto plazo	11.1.1	23	35
VI. Periodificaciones a corto plazo		915	1.101
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		31.872	18.675
TOTAL ACTIVO (A + B)		290.775	242.700



CLASE 8.^a
CIBERTELIA



009449503

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

BALANCE CONSOLIDADO DEL EJERCICIO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		91.944	79.856
A-1) Fondos propios			
I. Capital	13.1	20.000	20.000
III. Reservas	13.2	63.815	59.103
VI. Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante		15.973	10.712
		99.788	89.815
A-2) Ajustes por cambios de valor			
II. Diferencias de conversión de sociedades consolidadas	13.3	(8.050)	(10.168)
		(8.050)	(10.168)
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
I. En sociedades consolidadas	15	206	209
		206	209
B) PASIVO NO CORRIENTE		64.212	56.618
I. Provisiones a largo plazo	16	2.851	2.623
II. Deudas a largo plazo			
2. Deudas con entidades de crédito	11.1.2	51.551	46.019
3. Acreedores por arrendamiento financiero	10.2 y 11.1.2	2.215	924
4. Otros pasivos financieros	11.1.2	3.553	3.763
		57.319	50.706
IV. Pasivos por impuesto diferido	14.3	4.042	3.289
C) PASIVO CORRIENTE		134.619	106.226
II. Provisiones a corto plazo	16	962	1.028
III. Deudas a corto plazo			
2. Deudas con entidades de crédito	11.1.2	25.652	21.437
3. Acreedores por arrendamiento financiero	10.2 y 11.1.2	969	725
4. Otros pasivos financieros	11.1.2	20.760	22.699
		47.381	44.861
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			
1. Proveedores	11.1.2	52.461	30.840
3. Pasivos por impuesto corriente	14.1 y 14.6	910	1.202
4. Otros acreedores	11.1.2 y 14.1	31.816	26.877
		85.187	58.919
VI. Periodificaciones a corto plazo		1.089	1.418
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)		290.775	242.700

CLASE 8.^a

009449504



009449504

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

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2022	2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	17.1	384.568	323.753
a) Ventas		383.841	323.065
b) Prestaciones de servicios		727	688
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		3.000	2.118
3. Trabajos realizados por el grupo para su activo		664	410
4. Aprovisionamientos		(208.228)	(168.862)
a) Consumo de mercaderías	17.2	(4.429)	(9.069)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	17.2	(180.509)	(138.070)
c) Trabajos realizados por otras empresas		(22.959)	(21.853)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		(331)	130
5. Otros ingresos de explotación		4.364	2.727
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		4.054	854
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	15	310	1.873
6. Gastos de personal		(95.339)	(85.090)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(73.726)	(65.596)
b) Cargas sociales		(21.512)	(19.426)
c) Provisiones		(101)	(68)
7. Otros gastos de explotación		(57.003)	(41.924)
a) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	11.1.1	24	31
b) Otros gastos de gestión corriente		(57.027)	(41.955)
8. Amortización del inmovilizado	4, 8 y 9	(17.328)	(16.372)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	15	13	20
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		8.851	139
a) Deterioros y pérdidas		53	(54)
b) Resultados por enajenaciones y otras	9	8.798	193
14. Otros resultados		(328)	(912)
13. Diferencia negativa de consolidación de sociedades consolidadas	6	-	486
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		23.234	16.493
15. Ingresos financieros		116	214
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		40	108
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	15	76	106
16. Gastos financieros		(2.146)	(2.088)
18. Diferencias de cambio		1.008	(340)
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)		(1.022)	(2.214)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2 +19+20+21)		22.212	14.279
24. Impuestos sobre beneficios	14.2	(6.239)	(3.567)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 22)		15.973	10.712
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		-	-
A.5) RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO (A.4 + 23)		15.973	10.712
Resultado atribuido a la sociedad dominante		15.973	10.712
Resultado atribuido a socios externos		-	-



CLASE 8.^a



009449505

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 2022

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2022	2021
A) Resultado consolidado del ejercicio		15.973	10.712
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	15	139	-
VI. Diferencias de conversión	13.3	2.118	1.529
VII. Efecto impositivo	15	(9)	-
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado (I+II+III+IV+V+VI+VII)		2.248	1.529
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	15	(172)	(126)
XIII. Efecto impositivo	15	39	21
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)		(133)	(105)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS (A+B+C)		18.088	12.136
Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante		18.088	12.136
Total de ingresos y gastos atribuidos a socios externos		-	-

Elorrio, 31 de marzo de 2023

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

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
A. Saldo final del año 2020	20.000	61.192	1.911	(11.697)	314	71.720
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	-	-	-	-	-	-
B. Saldo ajustado, inicio del año 2021	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	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	1.911	(1.911)	-	-	-
2. Otros movimientos	-	-	-	-	-	-
C. Saldo final del año 2021	20.000	59.103	10.712	(10.168)	209	79.856
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2021	-	-	-	-	-	-
D. Saldo ajustado, inicio del año 2022	20.000	59.103	10.712	(10.168)	209	79.856
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	15.973	2.118	(3)	18.088
II. Operaciones con socios o propietarios	-	(6.000)	-	-	-	(6.000)
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	10.712	(10.712)	-	-	-
2. Otros movimientos	-	-	-	-	-	-
E. Saldo final del año 2022	20.000	63.815	15.973	(8.050)	206	91.944



CLASE 8.ª



009449506



009449507

CLASE 8.^a

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 2022

	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2022	2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		22.212	14.279
2. Ajustes del resultado		9.983	17.558
a) Amortización del inmovilizado (+)	4, 8 y 9	17.328	16.372
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		254	(107)
c) Variación de provisiones (+/-)		106	1.339
d) Imputación de subvenciones (-)	15	(89)	(126)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		(8.798)	(193)
g) Ingresos financieros (-)		(40)	(108)
h) Gastos financieros (+)		2.146	2.088
i) Diferencias de cambio (+/-)		(1.008)	-
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		84	(1.707)
3. Cambios en el capital corriente		(7.015)	(14.734)
a) Existencias (+/-)	12	(10.925)	(4.911)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		(13.737)	9.561
c) Otros activos corrientes (+/-)		186	(196)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		17.790	(19.241)
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		(329)	53
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(7.846)	(3.831)
a) Pagos de intereses (-)		(1.995)	(1.953)
c) Cobros de intereses (+)		40	108
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		(5.891)	(1.986)
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		17.334	13.272
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		(15.484)	(15.916)
a) Empresas del grupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas	6	-	(1.068)
d) Inmovilizado intangible	9	(232)	(228)
e) Inmovilizado material	8	(13.693)	(14.471)
j) Otros activos financieros		(1.559)	(149)
7. Cobros por desinversiones (+)		13.573	1.103
a) Empresas del grupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas		31	-
e) Inmovilizado material		12.766	1.025
f) Inversiones inmobiliarias		507	-
g) Otros activos financieros		269	78
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		(1.911)	(14.813)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		139	-
g) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		139	-
10. Cobros y pagos por Instrumentos de pasivo financiero		3.635	(17.254)
a) Emisión			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	11.1.2	27.349	19.555
5. Otras deudas (+)		1.589	1.923
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	11.1.2	-	(20.497)
2. Deudas con entidades de crédito (-)	11.1.2	(21.127)	(15.273)
5. Otras deudas (-)		(4.176)	(2.962)
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		(6.000)	(4.000)
a) Dividendos (-)		(6.000)	(4.000)
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		(2.226)	(21.254)
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
		13.197	(22.795)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		18.675	41.470
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		31.872	18.675



CLASE 8.ª

009449508



009449508

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

MEMORIA CONSOLIDADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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^a 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. (Sociedad Unipersonal) es, a su vez, dependiente de la sociedad Siuled, S.L. con domicilio social Calle María de Molina, 39 - 8º. (Madrid). Las cuentas anuales consolidadas y el informe de gestión consolidado de Siuled, S.L. y sociedades dependientes correspondientes al ejercicio 2022 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 2021 fueron formuladas el 30 de marzo de 2022 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 2021 fueron formuladas con fecha 31 de marzo de 2022 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 2022.



CLASE 8.ª



009449509

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

1.3. Variación en la composición del Grupo y otras operaciones

Durante el ejercicio 2022 se ha adquirido la totalidad de las participaciones de la sociedad Teknia Stuttgart GmbH (anteriormente denominada Forscher PTM GmbH).

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

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 2022 (al 31 de diciembre de 2021 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 2022, 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.^a



009449510

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 2022, 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 2021 contenida en las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2022 se presenta a efectos comparativos.

Como se indica en la Nota 6 de esta memoria consolidada, en este ejercicio 2022 se ha comprado la totalidad de las participaciones de la compañía alemana Teknia Stuttgart GmbH por lo que estas cuentas anuales consolidadas deben leerse teniendo en cuenta esta variación en el grupo consolidado.

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.

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 período 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:



CLASE 8.ª



009449511

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

- 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 2022, excepto la sociedad Teknia Stuttgart GmbH que se incorporó al Grupo a principios de julio de 2022, 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 2022. (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 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 recogía el periodo comprendido entre la fecha de su incorporación al Grupo y el 31 de diciembre de 2021).
- 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.
- 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:



CLASE 8.^a
REGISTRO



009449512

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

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 2022.

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.

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:



CLASE 8.^a



009449513

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

- 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.

Patentes, licencias, marcas y similares:

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:

	<u>Coeficientes</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.



CLASE 8.^a



009449514

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

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 incurrir.

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.

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.



CLASE 8.^a
ECONOMÍA



009449515

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

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.

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 el Grupo 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.



CLASE 8.^a



009449516

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

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 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.



CLASE 8.ª
FISCALIDAD



009449517

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

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. 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.



CLASE 8.^a
REGISTRADA



009449518

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

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, 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.

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.



CLASE 8.^a



009449519

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

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.

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.



CLASE 8.ª



009449520

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

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.

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 (Nota 4).



CLASE 8.ª
INDUSTRIAL



009449521

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

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.

3.18 Combinación de negocios

En el ejercicio 2022 se ha adquirido la totalidad de las participaciones en el capital social de Teknia Stuttgart GmbH por parte de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal).

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

En sus cuentas anuales individuales de los ejercicios 2022 y 2021, la Sociedad Dominante Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) ha valorado la inversión en el patrimonio de Teknia Stuttgart GmbH y Teknia Santander, S.L. (Sociedad Unipersonal) de acuerdo con la norma de valoración 9ª del Plan General Contable, relativa a instrumentos financieros.



CLASE 8.^a



009449522

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

En la Nota 6 de esta memoria consolidada se recoge la valoración de los activos adquiridos y los pasivos asumidos en estas combinaciones de negocios a las que en cuentas anuales consolidadas se ha aplicado el método de adquisición recogido en la Norma de Valoración 19^a 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:

<i>(miles de euros)</i>	Saldo inicial	Diferencias de conversión	Amortización del año	Otras variaciones	31.12.2022
Teknia Bilbao XXI, S.L.U.	467	-	(116)	-	351
Teknia USA Inc (y sociedad dependiente Teknia Nashville, L.L.C.)	2.395	148	(587)	-	1.956
Teknia Polska Sp. z o.o. (y sus sociedades dependientes)	137	(2)	(34)	-	101
Teknia Mexico City, S.A. de C.V.	373	41	(103)	-	311
Teknia Gebze Makine Sanayi VE Ticaret, A.S.	583	(138)	(89)	-	356
Teknia Ampuero, S.L.U.	3.676	-	(597)	-	3.079
Teknia Stuttgart GmbH	-	-	(157)	3.131	2.974
	7.631	49	(1.683)	3.131	9.128

La composición y el movimiento de este capítulo en el ejercicio 2021 fueron los siguientes:

<i>(miles de euros)</i>	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
	9.360	(220)	(1.509)	-	7.631

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 2021). 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.



CLASE 8.^a



009449523

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

6. COMBINACIONES DE NEGOCIO

Ejercicio 2022

El 5 de julio de 2022 se ha comprado el 100% de las participaciones de la compañía alemana Teknia Stuttgart GmbH (anteriormente Forscherer PTM GmbH) por un importe de 1 euro.

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

<i>(miles de euros)</i>	Importe
ACTIVO	
Tesorería	31
Cuentas a cobrar	2.014
Existencias	4.779
Activos por impuestos diferidos	69
Inmovilizado neto	2.485
PASIVO	
Deudas con entidades de crédito	(2.674)
Provisiones	(56)
Cuentas a pagar	(9.778)
Total neto de activos y pasivos	(3.130)
Precio pagado	(1)
Fondo de comercio	(3.131)

En el ejercicio 2022, esta incorporación ha supuesto para el Grupo unos ingresos por ventas y resultados desde su adquisición de 12.437 miles de euros y 365 miles de euros, respectivamente.

En caso de haberse realizado al inicio del ejercicio hubieran representado 25.669 miles de euros y 725 miles de euros de ingresos y resultados, respectivamente.

Asimismo, en este ejercicio 2022 se ha realizado la fusión por absorción de dos sociedades del Grupo (Teknia Pedrola, S.L. (Sociedad Unipersonal) y Teknia Épila S.L. (Sociedad Unipersonal)), contabilizada en la primera (sociedad absorbente) a valores consolidados, no afectando esta operación al Grupo consolidado (Nota 7).

Ejercicio 2021

Con fecha 28 de junio de 2021 se compraron el 100% de las participaciones de la compañía española Teknia Santander, S.L. (Sociedad Unipersonal) (anteriormente Mecanizados Bravo&Bippus, S.L.) por un importe de 3.561 miles de euros.

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



CLASE 8.^a



009449524

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

<i>(miles de euros)</i>	Importe
ACTIVO	
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
PASIVO	
Deudas con entidades de crédito	(711)
Otros pasivos financieros	(723)
Cuentas a pagar	(1.858)
Impuestos diferidos	(56)
Total neto de activos y pasivos	4.047
Precio pagado	(3.561)
Diferencia negativa de consolidación	486

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

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.

7. PROCESOS DE FUSIÓN Y SEGREGACIÓN REALIZADOS DENTRO DEL GRUPO

En el ejercicio 2022, el Socio Único de Teknia Pedrola, S.L. (Sociedad Unipersonal) y de Teknia Épila, S.L. (Sociedad Unipersonal) han aprobado la fusión por absorción de las sociedades mencionadas, siendo la primera de ellas la sociedad absorbente y Teknia Épila 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 2022, 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 2022 de la sociedad Teknia Pedrola, S.L. (Sociedad Unipersonal).



CLASE 8.^a
PROTECCIÓN



009449525

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

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. En orden cronológico:

- 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.
- Fusión por absorción de la Sociedad Teknia Épila, S.L.U por la sociedad Teknia Pedrola, S.L.U.

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

8. GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y OTRO INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento de este capítulo en el ejercicio 2022 ha sido el siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	Gastos de I+D	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Anticipos e inmovilizaciones intangibles en curso	TOTAL
SALDO INICIAL COSTE, 2022	10.841	366	7.812	1.739	25	20.783
(+) Adiciones	-	32	152	41	7	232
(+-) Traspasos	-	-	-	-	-	-
(-) Salidas, bajas y reducciones	-	-	-	-	-	-
(+) Entradas en el perímetro	-	-	3	-	-	3
(-) Diferencias de conversión	-	(3)	93	29	-	119
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	10.841	395	8.060	1.809	32	21.137
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	(10.841)	(261)	(6.501)	(1.399)	-	(19.002)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-	(36)	(370)	(64)	-	(470)
(+-) Traspasos	-	-	-	-	-	-
(+) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	-	-	-
(+) Entradas en el perímetro	-	-	(2)	-	-	(2)
(-) Diferencias de conversión	-	1	(27)	3	-	(23)
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	(10.841)	(296)	(6.900)	(1.460)	-	(19.497)
VALOR NETO CONTABLE, 2022	-	99	1.160	349	32	1.640



CLASE 8.^a



009449526

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

El movimiento de este capítulo en el ejercicio 2021 fue el siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	Gastos de I+D	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Anticipos e inmovilizaciones intangibles en curso	TOTAL
SALDO INICIAL COSTE, 2021	10.520	580	7.278	1.735	12	20.125
(+) 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
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	10.841	366	7.812	1.739	25	20.783
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	(10.520)	(438)	(5.762)	(1.313)	-	(18.033)
(+) 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)
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	(10.841)	(261)	(6.501)	(1.399)	-	(19.002)
VALOR NETO CONTABLE, 2021	-	105	1.311	340	25	1.781

Elementos totalmente amortizados

El Grupo cuenta con elementos de inmovilizado intangible, incluyendo gastos de I+D, totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2022 por importe de coste de 18.118 miles de euros (16.980 miles de euros en 2021).

Inversiones en el extranjero

El importe neto de inmovilizado intangible que al cierre del ejercicio 2022 pertenece a sociedades extranjeras asciende a 1.316 miles de euros (1.413 miles de euros en el ejercicio 2021).



CLASE 8.^a
INMOVILIZADO MATERIAL



009449527

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

9. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento del inmovilizado material en el ejercicio 2022 ha sido el siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
SALDO INICIAL COSTE, EJERCICIO 2022	34.077	280.307	2.805	317.189
(+) Adquisiciones	390	10.914	2.691	13.995
(+) Entradas en elperimetro de consolidación	223	8.850	16	9.089
(-) Salidas, bajas o reducciones	(4.999)	(3.801)	(1.084)	(9.884)
(-/+) Diferencias de conversión	467	4.652	78	5.197
(- /+) Traspasos a / de otras partidas	-	1.712	(1.977)	(265)
(+) Otros movimientos	-	-	-	-
SALDO FINAL COSTE, EJERCICIO 2022	30.158	302.634	2.529	335.321
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	(11.432)	(214.779)	-	(226.211)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	(933)	(14.243)	-	(15.176)
(+) Entradas en elperimetro de consolidación	(100)	(6.504)	-	(6.604)
(+) Salidas, bajas o reducciones	1.143	3.810	-	4.953
(-/+) Diferencias de conversión	(122)	(2.878)	-	(3.000)
(- /+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-
(+) Otros movimientos	-	-	-	-
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	(11.444)	(234.594)	-	(246.038)
DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	-	(152)	-	(152)
(+) Dotaciones del ejercicio	-	-	-	-
(-/+) Diferencias de conversión	-	1	-	1
(+) Salidas, bajas o reducciones	-	53	-	53
DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	-	(98)	-	(98)
VALOR NETO CONTABLE 2022	18.714	67.942	2.529	89.185

CLASE 8.^a

009449528

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

El movimiento del inmovilizado material en el ejercicio 2021 fue el siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
SALDO INICIAL COSTE, EJERCICIO 2021	28.909	248.667	2.950	280.526
(+) Adquisiciones	3.241	10.888	-	14.129
(+) Entradas en el perímetro 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	-	-	-	-
SALDO FINAL COSTE, EJERCICIO 2021	34.077	280.307	2.805	317.189
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	(9.616)	(184.945)	-	(194.561)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	(1.183)	(13.010)	-	(14.193)
(+) Entradas en el perímetro 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	-	-	-	-
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	(11.432)	(214.779)	-	(226.211)
DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	-	(96)	-	(96)
(+) Dotaciones del ejercicio	-	(54)	-	(54)
(-/+ Diferencias de conversión	-	(2)	-	(2)
(+) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	-
DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	-	(152)	-	(152)
VALOR NETO CONTABLE 2021	22.645	65.376	2.805	90.826

Inmuebles

Todas las sociedades que forman parte del Grupo desarrollan sus actividades en inmuebles alquilados a excepción de Teknia Uhersky Brod, AS, Componentes de Automoción Marroquies S.A.R.L., Teknia Germany GmbH, Teknia KG doo, Kragujevac, Teknia Ampuero, S.L.U., Teknia Oradea, SRL., y Teknia Santander, S.L.U. (Nota 10.1). En el ejercicio 2021 las anteriores junto con la extinta Teknia Épila, S.L. (sociedad unipersonal) que vendió su activo en el transcurso del ejercicio 2022 previo a su absorción por Teknia Pedrola, S.L. (sociedad unipersonal) (Notas 6 y 7) y Teknia USA Inc. que ha realizado una venta de la nave de su propiedad en la que Teknia Nashville LLC. desarrolla su actividad. Estas dos operaciones han tenido un impacto en la cuenta de resultados consolidada de 531 miles de euros y 6.763 miles de euros de euros, respectivamente.

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.^a



009449529

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

Otra información del inmovilizado material

<i>(miles de euros)</i>	2022	2021
Elementos Amortizados en Uso (Coste)	156.413	154.093
Terrenos y construcciones, separación valores		
- Terrenos	2.679	3.628
- Construcciones coste	27.479	30.449
- Construcciones / Amortización	(11.444)	(11.432)
Totales neto	18.714	22.645
Inmovilizado fuera del territorio Español (importe neto)	58.705	60.421
Resultados Enajenación inmovilizado	8.798	193

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

<i>(miles de euros)</i>	2022		2021	
	Terrenos y construcciones	Resto de inmovilizado	Terrenos y construcciones	Resto de inmovilizado
Coste	20.892	122.876	24.438	103.299
Amortización	(6.975)	(78.088)	(6.763)	(60.499)
Deterioro	-	-	-	(54)
	13.917	44.788	17.675	42.746

Al cierre del ejercicio existían compromisos firmes de compra de inmovilizado por importe aproximado de 1.270 miles de euros (1.317 miles de euros al cierre del ejercicio 2021). Al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 no existían compromisos firmes de venta 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.^a
 ESTADOS UNIDOS



009449530

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	
		2022	2021	2022	2021
Teknia Elorrio, S.L.U.	Clomi, S.L.U.	(191)	(181)	2022	2022
Teknia Pedrola, S.L.U.	Clomi, S.L.U.	(214)	(201)	2026	2026
Teknia Barcelona, S.L.U.	Terceros	(319)	(271)	2026	2026
Teknia Martos, S.L.U.	Terceros	(223)	(251)	Anual prorrogable	Anual prorrogable
Teknia Azuqueca, S.L.U.	Clomi, S.L.U.	(101)	(403)	cancelado en 2022	2025, prorrogable por periodos de 5 años
	Terceros	(295)	n/a	2032 prorrogable 10 años más	n/a
	Terceros	(288)	(236)	2033	2033
Teknia Brasil Ltda.	Veradale, S.L.U	(899)	(683)	2028	2028
Teknia Mexico City S.A. de C.V.	Terceros	(124)	(99)	Anual prorrogable	Anual prorrogable
Teknia Manresa, S.L.U.	Terceros	(344)	(319)	Anual prorrogable y 2026	Anual prorrogable y 2026
Teknia San Luis Potosí, S.A. de CV	Terceros	(29)	(61)	2025	2025
Teknia Bilbao XXI, S.L.U.	Veradale, S.L.U	(118)	(472)	cancelado en 2022	2025
	Terceros	(345)	n/a	2032 prorrogable 10 años más	n/a
Teknia Ampuero, S.L.U.	Terceros	(39)	(36)	2028	2028
Teknia Rzeszow Sp. Z.o.o.	Veradale Polska, Sp. z.o.o	(464)	(365)	2027	2027
Teknia Kalisz Sp. Z.o.o.	Veradale Polska, Sp. z.o.o	(642)	(610)	2027	2027
Teknia Gebze Makine Sanayi ve Ticaret A.S	Terceros	(125)	(90)	2032	2032
Teknia Tepejí, S.A. de C.V.	Terceros	(561)	(486)	2022	2022



CLASE 8ª
 REGISTRADA



009449531

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

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

<i>(miles de euros)</i>	Gastos de explotación	
	2022	2021
Clomi, S.L.U.	506	785
Veradale, S.L.U.	1.017	1.155
Veradale Polska, Sp. z.o.o	1.106	975

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

<i>(miles de euros)</i>	2022		
	Clientes	Acreedores y Proveedores a corto plazo	Fianzas a largo plazo
Clomi, S.L.U.	-	-	110
Veradale, S.L.U.	-	-	128
Veradale Polska, Sp. z.o.o	-	-	151

<i>(miles de euros)</i>	2021		
	Clientes	Acreedores 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

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>	
	2022	2021
Instalaciones, maquinaria y otro inmovilizado	3.455	4.552



CLASE 8.^a
 RECEPCIÓN



009449532

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

El calendario de pagos futuros de estos contratos al cierre del ejercicio 2022 y 2021 es el siguiente, en miles de euros:

Años	31.12.2022	Años	31.12.2021
Corto plazo:		Corto plazo:	
2023	(969)	2022	(725)
	<u>(969)</u>		<u>(725)</u>
Largo plazo:		Largo plazo:	
2024	(1.052)	2023	(416)
2025	(368)	2024	(388)
2026	(289)	2025	(120)
2027 y siguientes	(506)	2027 y siguientes	-
	<u>(2.215)</u>		<u>(924)</u>

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, siendo su desglose, en miles de euros, el siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	2022	
	Instrumentos financieros a largo plazo	Instrumentos financieros a corto plazo
	Créditos, derivados, y otros	Créditos, derivados, y otros
Activos financieros a coste amortizado	2.928	59.415
TOTAL	2.928	59.415

<i>(miles de euros)</i>	2021	
	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
TOTAL	1.125	45.297

Activos financieros a largo plazo

Este capítulo, por importe de 2.928 miles de euros (1.125 miles de euros en el ejercicio anterior) recoge principalmente:

- Fianzas y depósitos por importe de 2.248 miles de euros (938 miles de euros en el ejercicio anterior), de los cuales 389 miles de euros son con partes relacionadas (503 miles de euros en el ejercicio 2021) (Nota 10.1) y 611 miles de euros son depósitos en garantía por una parte de la deuda adquirida en el ejercicio 2022 con los antiguos dueños de la sociedad Teknia Stuttgart, GmbH (anteriormente denominada Forschner PTM GmbH).



CLASE 8.^a



009449533

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

- Deudores comerciales no corrientes por importe de 501 miles de euros, que recogen el saldo pendiente de cobro por parte de Teknia Kalisz, sp. Z. o.o. por la venta de un terreno en 2022.

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

(miles de euros)	2024	2025	2026	2027 y siguientes	Sin vencimiento fijado	Total
Fianzas y depósitos	199	393	685	900	71	2.248
Deudores comerciales no corrientes	501	-	-	-	-	501
Otros	-	-	-	-	179	179
						2.928

Los vencimientos por años de los activos financieros a largo plazo más significativos del ejercicio 2021 eran:

Ejercicio 2021

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

Activos financieros a corto plazo

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

(miles de euros)	2022	2021
Clientes	57.460	44.168
Personal	100	74
Deudores varios	1.832	1.020
Otros activos financieros	23	35
	59.415	45.297

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

	(miles de euros)
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2022	(672)
(+) Entrada al perímetro	(10)
(-) Reversión deterioro	24
(-) Provisiones aplicadas	-
(+) Diferencias de conversión y otros	7
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2022	(651)



CLASE 8.^a
 009449534



009449534

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

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

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 al cierre del ejercicio 2022 asciende a 17.188 miles de euros y 3.067 miles de dólares (16.258 miles de euros y 2.663 miles de dólares en 2021).

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 2022 el importe total factorizado por el Grupo asciende a 11.483 miles de euros y 1.845 miles de dólares (9.138 miles de euros y 1.810 miles de dólares al cierre del ejercicio 2021).

11.1.2. Pasivos financieros

La composición de los pasivos financieros por clases y categorías al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es la siguiente:

	2022			
	Instrumentos financieros a largo		Instrumentos financieros a corto	
	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros
<i>(miles de euros)</i>				
Pasivos financieros a coste amortizado	(53.766)	(3.553)	(26.621)	(99.529)
Total	(53.766)	(3.553)	(26.621)	(99.529)

	2021			
	Instrumentos financieros a largo		Instrumentos financieros a corto	
	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	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)
Total	(46.943)	(3.763)	(22.162)	(75.796)

Obligaciones y otros valores negociables

A su vencimiento, el 5 de julio de 2021, la Sociedad Dominante procedido a la amortización total del "Bono 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.



CLASE 8.^a



009449535

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

Las características de esta emisión de bonos están recogidas en las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2020.

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)	2022			2021		
	Largo plazo	Corto Plazo	Total	Largo plazo	Corto Plazo	Total
Deudas con entidades de crédito	(51.551)	(25.652)	(77.203)	(46.019)	(21.437)	(67.456)
Acreeedores por arrendamiento financiero	(2.215)	(969)	(3.184)	(924)	(725)	(1.649)
TOTAL	(53.766)	(26.621)	(80.387)	(46.943)	(22.162)	(69.105)

Los acreedores 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 2022 y 2021 se desglosa como sigue, en miles de euros:

Vencimiento	2022	Vencimiento	2021
Corto plazo:		Corto plazo:	
2023	(25.652)	2022	(21.437)
Largo plazo:		Largo plazo:	
2024	(15.807)	2023	(14.958)
2025	(14.657)	2024	(13.160)
2026	(11.378)	2025	(9.835)
2027	(5.720)	2026	(7.516)
2028 y años posteriores	(3.989)	2027 y años posteriores	(550)
	(51.551)		(46.019)

Dentro del capítulo de entidades de crédito a corto plazo se encuentran efectos descontados pendientes de vencimiento, por importe de 5.341 miles de euros y 3.075 miles de dólares (4.233 miles de euros y 359 miles de dólares en el ejercicio anterior). En el ejercicio 2022 el límite de descuento de efectos, anticipos de facturas, etc. asciende a 22.350 miles de euros (mismo importe en el ejercicio 2021).

Por otro lado, al cierre del ejercicio 2022, el Grupo cuenta con cuentas de crédito concedidas por entidades financieras cuyo límite total asciende a 18.100 miles de euros y 6.000 miles de zlotys (14.100 miles de euros y 5.300 miles de zlotys en 2021) de las que al cierre del ejercicio 2022 había dispuesto un importe de 1.106 miles de euros y cero zlotys (6.991 miles de euros y 965 miles de zlotys al cierre del ejercicio 2021). De los 18.100 miles de euros de créditos concedidos a 31 de diciembre de 2022, cero euros tendrían un vencimiento superior a 18 meses (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 a esa fecha).



CLASE 8.ª



009449536

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

Al cierre del ejercicio 2022, la Sociedad Dominante tiene un total de 12.126 miles de euros de préstamos que se encuentran parcialmente avalados por el Instituto de Crédito Oficial (ICO) amparados 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 (Nota 19.1).

Al cierre del ejercicio 2021, se encontraban avalados por este mismo organismo 13.800 miles de euros de préstamos y 9.000 miles de euros de líneas de crédito, concedidos por entidades financieras, de los que se encontraban dispuestos 3.397 miles de euros. A lo largo del ejercicio 2022 estas líneas de crédito se han ido renovando con las distintas entidades financieras sin aval del ICO, no encontrándose avalada ninguna línea a corto plazo de la Sociedad Dominante a 31 de diciembre de 2022 (Nota 19.1).

Derivados y otros

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

<i>(miles de euros)</i>	2022		2021	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Anticipos y préstamos reembolsables	(2.029)	(1.097)	(3.001)	(1.103)
Proveedores de inmovilizado	-	(1.800)	(131)	(1.264)
Otras deudas	(1.524)	(582)	(631)	(1.352)
Pagarés	-	(17.281)	-	(18.980)
Proveedores	-	(52.461)	-	(30.840)
Otros acreedores:				
Personal	-	(7.280)	-	(5.767)
Anticipos de clientes	-	(11.316)	-	(9.556)
Otros	-	(7.712)	-	(6.934)
TOTAL	(3.553)	(99.529)	(3.763)	(75.796)

El Grupo no ha contratado instrumentos de cobertura (derivados especulativos y derivados de cobertura, respectivamente) durante los ejercicios 2022 y 2021.

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 3.311 miles de euros (4.498 miles de euros en el ejercicio anterior).

Los vencimientos al cierre del ejercicio 2022 y 2021 son los siguientes:



CLASE 8.ª



009449537

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:	
2023	(1.097)	2022	(1.103)
	<u>(1.097)</u>		<u>(1.103)</u>
Largo plazo:		Largo plazo:	
2024	(1.026)	2023	(995)
2025	(507)	2024	(1.014)
2026	(266)	2025	(502)
2027	(230)	2026	(332)
Resto	-	Resto	(158)
	<u>(2.029)</u>		<u>(3.001)</u>

Proveedores de inmovilizado

Los vencimientos de los proveedores de inmovilizado al cierre del ejercicio 2022 y 2021 son los siguientes:

<u>Año</u>	<u>(miles de euros)</u>	<u>Año</u>	<u>(miles de euros)</u>
Corto plazo:		Corto plazo:	
2023	(1.800)	2022	(1.264)
	<u>(1.800)</u>		<u>(1.264)</u>
Largo plazo:		Largo plazo:	
2024	-	2023	(33)
2025	-	2024	(10)
2026	-	2025	(10)
2027	-	2026	(10)
Resto	-	Resto	(68)
	-		<u>(131)</u>

Otras deudas

Al 31 de diciembre de 2022, este capítulo recoge un importe de 326 miles de euros a corto plazo y 1.251 miles de euros a largo plazo correspondientes al importe pendiente de pago por la compra de las participaciones de las sociedades Teknia Santander, S.L.U. en 2021 y al importe debido a los anteriores dueños de la sociedad adquirida en 2022 Teknia Stuttgart, GmbH (anteriormente denominada Forscher PTM GmbH) por la adquisición de la titularidad de la deuda de dicha filial (Nota 6). El plazo de vencimiento de la deuda a largo plazo es el siguiente:

- Junio de 2024: 30 miles de euros
- Junio de 2025: 1.221 miles de euros



CLASE 8.^a



009449538

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

Al 31 de diciembre de 2021, este capítulo recogía 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 era el siguiente:

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

Emisión de Pagarés

Con fecha 1 de marzo de 2023, 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 2023*", para un importe máximo de hasta 30.000.000 euros.

En el ejercicio anterior, con fecha febrero de 2022, 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 "*Commercial Paper Programme Teknia 2022*", para un importe máximo de hasta 30.000.000 euros.

Al cierre del ejercicio 2022 el valor nominal de la deuda por los pagarés asciende a 17.400.000 euros y vencen a lo largo del año 2023, estando situado su tipo de interés entre el 1,963% y el 3,438%.

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

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 coyuntura económica 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.



CLASE 8.ª



009449539

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

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 casi la mitad del saldo vivo a 31 de diciembre de los pasivos financieros significativos a largo plazo están formalizados a tipo fijo.

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.

12. EXISTENCIAS

La composición de este capítulo a cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es la siguiente en miles de euros:

<i>(miles de euros)</i>	2022	2021
Mercaderías, materias primas auxiliares y otros	31.721	22.361
Producto en curso	17.345	14.288
Producto terminado	22.128	18.656
Subproductos y residuos	32	14
Anticipos a proveedores	6.526	6.846
Deterioro	(2.862)	(2.648)
TOTAL	74.890	59.517



CLASE 8.^a
RECEBOS



009449540

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

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)
	20.000

13.2. Reservas

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

<i>(miles de euros)</i>	2022	2021
Reserva legal de la Sociedad Dominante	4.000	4.000
Reservas voluntarias de la Sociedad Dominante	27.106	33.516
Reservas de consolidación	32.709	21.587
TOTAL	63.815	59.103

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.

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.



CLASE 8.^a



009449541

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

13.3 Diferencias de conversión

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

<i>(miles de euros)</i>	2022	2021
Teknia Brasil, Ltda.	(6.174)	(6.138)
Teknia Polska Spolka z o.o y sus sociedades dependientes	(2.430)	(2.001)
Teknia Uhersky Ubrod, AS	1.154	771
Teknia USA Inc, y su sociedad dependiente	726	(7)
Componentes de Automoción Marroquíes SARL	(152)	26
Teknia San Luis Potosí, S.A. de C.V.	(246)	(771)
Teknia Mexico City, S.A. de C.V.	22	(283)
Teknia KG doo, Kragujeva	45	40
Teknia Gebzre Makine Sanayi VE Ticaret, A.S.	(1.569)	(1.607)
Teknia Japan, GK	(8)	(3)
Teknia Tepeji, S.A. de C.V.	671	(106)
Teknia Oradea, S.R.L.	(89)	(89)
TOTAL	(8.050)	(10.168)

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 2022 y 2021:

	2022	2021	2020	% var. 2022/2021	% var. 2021/2020
Real Brasileño	5,6386	6,3101	6,3735	-10,64%	-0,99%
Zloty Polaco	4,6808	4,5969	4,5597	1,83%	0,82%
Corona Checa	24,1160	24,8580	26,2420	-2,98%	-5,27%
Dólar Americano	1,0666	1,1326	1,2271	-5,83%	-7,70%
Peso Mejicano	20,8560	23,1438	24,4160	-9,89%	-5,21%
Dirham Marroquí	11,1592	10,5165	10,9351	6,11%	-3,83%
Dinar Serbio	117,3224	117,5821	117,5802	-0,22%	0,00%
Lira Turca	19,9649	15,2335	9,1131	31,06%	67,16%
Leu Rumano	4,9495	4,9490	4,8683	0,01%	1,66%
Yen Japonés	140,66	130,38	126,49	7,88%	3,08%



CLASE 8.^a



009449542

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)	2022		2021	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Impuesto corriente	1.497	(910)	1.030	(1.202)
I.R.P.F	199	(1.338)	53	(1.194)
I.V.A.	8.301	(1.018)	4.293	(1.103)
Otros	65	(799)	140	(495)
Seguridad Social	96	(2.353)	68	(1.845)
	8.661	(5.508)	4.554	(4.637)

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

La información correspondiente el ejercicio 2022 es la siguiente:

(miles de euros)	Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Importe del ejercicio 2022			Importe del ejercicio 2022		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			15.973			2.248
	<u>Aumento</u>	<u>Disminución</u>	<u>Efecto neto</u>	<u>Aumento</u>	<u>Disminución</u>	<u>Efecto neto</u>
Impuesto sobre Sociedades	6.239	-	6.239	-	-	-
Diferencias permanentes:						
-de ajustes de consolidación	13.254	(947)	12.307	-	(2.248)	(2.248)
-de sociedades individuales	3.161	(10.028)	(6.867)	-	-	-
Diferencias temporarias de ajustes de consolidación	516	(230)	286	-	-	-
Diferencias temporarias de sociedades individuales	3.944	(3.905)	39	-	-	-
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			(5.999)			
Base imponible (resultado fiscal)			21.978			-



CLASE 8.^a



009449543

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

La información correspondiente el ejercicio 2021 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 2021			Importe del ejercicio 2021		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			<u>10.712</u>			<u>1.529</u>
	<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			<u>(157)</u>	-	-	<u>-</u>
Base imponible (resultado fiscal)			<u>14.420</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 2022 como en el ejercicio 2021, hacen referencia a los dividendos y deterioros de las participaciones en 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:



CLASE 8.^a
ESTADÍSTICA



009449544

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

(miles de euros)

	2022		2021	
	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
Saldo Inicial	10.899	(3.289)	11.792	(4.035)
Aumentos				
* Por Bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar	1.452	-	728	-
* Subvenciones imputadas directamente al patrimonio (Nota 15)	-	(9)	-	-
* Ajustes en consolidación	-	-	-	-
* Por Fondo de comercio	-	(160)	-	(29)
* Otros	257	(1.159)	114	(73)
* Diferencias de conversión	146	-	142	(102)
Disminuciones				
* Bases imponibles negativas y deducciones	(1.232)	-	(809)	-
* Subvenciones transferidas a la Cuenta de PyG (Nota 15)	-	39	-	21
* Ajustes en consolidación	(200)	97	(139)	151
* Otros	(678)	430	(929)	778
* Diferencias de conversión	-	9	-	-
Saldo Final	10.644	(4.042)	10.899	(3.289)

Las bases imponibles negativas aplicadas en el ejercicio han ascendido a 5.684 miles de euros (157 miles de euros en el ejercicio anterior).

Las sociedades españolas disponen de deducciones por inversiones, gastos de investigación y otras, pendientes de aplicar por un importe de 12.571 miles de euros (13.114 miles de euros en el ejercicio anterior) y bases imponibles negativas pendientes de compensación por importe de 12.890 miles de euros (12.843 miles de euros en el ejercicio anterior). Las sociedades extranjeras disponen de bases imponibles negativas por importe de 24.567 miles de euros. (33.318 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 2022, 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 los ejercicios no prescritos para todos los impuestos.

Con fecha 25 de mayo de 2022, la sociedad Componentes de Automoción Marroquíes SARL, recibió notificación de apertura de actividades inspectoras para los años 2018, 2019, 2020, 2021 sobre el impuesto de sociedades, IRPF, derecho de registro e impuesto de contribución social. Con fecha 25 de enero de 2023 se firmó memorándum de entendimiento con la Dirección Regional de Impuestos Marroquí, cerrando, de manera definitiva, las actuaciones anteriormente mencionadas y suponiendo para la sociedad el registro de un gasto adicional por impuesto de sociedades de 305 mil euros (3.403 mil dirhams), multa por importe de 54 mil euros (605 mil dirhams) e intereses financieros por importe de 35 mil euros (392 mil dirhams).



CLASE 8.ª



009449545

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

Con fecha 22 de septiembre de 2022 Teknia Stuttgart GmbH (antes Forschner PTM GmbH) recibió de la oficina de impuestos de Tuttingen notificación de apertura de proceso de inspección del impuesto sobre los salarios de los años 2018 a 2022 inclusive. El procedimiento, a fecha de formulación de las presentes cuentas anuales consolidadas, se encuentra en proceso de aportación de documentación y revisión. Así mismo, con fecha 2 de noviembre de 2022 Teknia Stuttgart GmbH recibió de la oficina de impuestos de Rottenweil notificación de apertura de proceso de inspección sobre el impuesto de Sociedades, IVA e impuesto de actividades económicas de los años 2017, 2018, 2019 y 2020. El procedimiento, a fecha de formulación de las presentes cuentas anuales consolidadas, se encuentra en fase de aportación de documentación y revisión.

Con fecha 10 de marzo de 2023, la Sociedad Dominante del grupo y representante del Grupo Fiscal consolidado (Nota 14.5), ha recibido, de la Subdirección de Inspección de la Diputación foral de Bizkaia, notificación de requerimiento de información, con transcendencia tributaria, en relación con las deducciones de los fondos de comercio financieros practicadas en los impuestos de sociedades de los ejercicios 2018, 2020 y 2021. El procedimiento, a fecha de formulación de las presentes cuentas anuales consolidadas, se encuentra en fase de aportación de documentación.

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 2022, al igual que en el ejercicio 2021, 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:



CLASE 8.^a
ESTADÍSTICAS



009449546

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

<i>(miles de euros)</i>	Deudor		Acreedor	
	2022	2021	2022	2021
Hacienda Foral Pais Vasco	28	37	-	-
Hacienda Estatal	1.104	853	-	-
Haciendas extranjeras	365	140	(910)	(1.202)
	1.497	1.030	(910)	(1.202)

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>	
	2022	2021
Saldo al inicio del ejercicio	209	314
Aumentos	139	-
Efecto impositivo (Nota 14.3)	(9)	-
Imputación a resultados	(172)	(126)
Efecto impositivo (Nota 14.3)	39	21
Saldo al cierre del ejercicio	206	209

Las subvenciones de capital recogen básicamente las subvenciones concedidas por el CDTI por inversiones realizadas, así como la actualización del préstamo de los planes de competitividad concedidos a las sociedades del Grupo.

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>	2022	2021
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	310	1.873
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero	13	20
Imputación de subvenciones de carácter financiero	76	106
TOTAL	399	1.999

Dentro del capítulo de subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio 2021 se recogían 1.239 miles de euros recibidos por Teknia Nashville LLC., 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.



CLASE 8.^a
 009449547



009449547

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>	2022		2021	
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
Retribuciones al personal	(211)	(1.497)	(278)	(1.306)
Otras provisiones	(751)	(1.354)	(750)	(1.317)
TOTAL	(962)	(2.851)	(1.028)	(2.623)

El capítulo de otras provisiones a largo plazo al 31 de diciembre de 2022 recoge 1.354 miles de euros (1.317 miles de euros en 2021) de la sociedad brasileña para litigios fiscales.

16.1. Retribuciones al personal

En este capítulo se recogen provisiones por compromisos por pensiones 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 (Nota 3.14).

El movimiento en los ejercicios 2022 y 2021 ha sido el siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	2022	2021
Saldo inicial del ejercicio	(1.584)	(1.210)
Variación de dotaciones	(79)	(307)
Traspasos	-	(45)
Diferencias de conversión	(45)	(22)
Saldo final	(1.708)	(1.584)

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:

	2022	2021
Nacional	16%	17%
Resto Unión Europea	43%	43%
Resto del Mundo	41%	40%



CLASE 8.ª
REPUBLICA



009449548

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

El Grupo cuenta con 1 cliente (1 en 2021) 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 2022 y 2021 los siguientes porcentajes:

%	
2022	2021
25%	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:

	%	
	2022	2021
Nacional	35%	31%
Resto Unión Europea	45%	42%
Resto del Mundo	20%	27%

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	Personal al 31 diciembre 2022			Personal Medio con discapacidad	
	Medio 2022	Total	Hombres		Mujeres
Administradores (no personal de empresa)	2,00	2	2	-	-
Administradores (personal de empresa)	2,00	2	2	-	-
Alta dirección	7,58	9	7	2	-
Estructura	298,06	283	146	137	1,00
Mano de obra indirecta	932,90	956	802	154	9,20
Mano de obra directa	2.176,30	2.231	1.284	947	49,40
Totales	3.416,84	3.481	2.241	1.240	59,60

Dos de los administradores de la Sociedad Dominante en el ejercicio 2022 son, a su vez, trabajadores del Grupo (dos en el ejercicio 2021).

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.^a



009449549

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

	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	2,00
Mano de obra indirecta	968,37	960	794	166	7,00
Mano de obra directa	1.925,54	1.994	1.198	796	40,00
Totales	3.167,11	3.237	2.145	1.092	49,00

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):

(miles de euros)	Dividendos		Compra Inmovilizado	
	2022	2021	2022	2021
Siuled S.L.	6.000	4.000	60	-

Al 31 de diciembre de 2022, al igual que a la fecha de cierre del ejercicio 2021, el Grupo no mantiene saldos con esta sociedad.

18.2 Retribución administradores y personal clave

El importe cobrado en el ejercicio 2022 por todos los Administradores de la Sociedad Dominante ha ascendido a 411 miles de euros, (344 miles de euros en el ejercicio 2021), de los que 234 miles de euros se han percibido en concepto de retribuciones salariales (210 miles de euros en 2021) y 177 miles de euros en concepto de servicios (133 miles de euros en el ejercicio 2021).

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 (Nota 18.1).

La retribución satisfecha en el ejercicio 2022 al personal considerado clave por el Grupo ha ascendido a 1.342 miles de euros (1.050 miles de euros en el ejercicio 2021).

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).



CLASE 8.^a



009449550

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

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 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 2022, la Sociedad Dominante tiene avalados parcialmente por parte del Instituto de crédito oficial (ICO) préstamos cuyo saldo al 31 de diciembre de 2022 ascienden a 12.126 miles de euros (13.800 miles de euros en el ejercicio 2021). Adicionalmente, en el ejercicio 2021 la Sociedad Dominante tenía concedidas líneas de crédito avaladas por el ICO con un límite de 9.000 miles de euros, que al cierre de 2021 se encontraban dispuestas por 3.397 euros (Nota 11.1.2). A lo largo del ejercicio 2022 estas líneas de crédito se han ido renovando con las distintas entidades financieras sin aval del ICO, no encontrándose avalada ninguna línea a corto plazo de la Sociedad Dominante a 31 de diciembre de 2022.

En el ejercicio 2022, además de la garantía genérica indicada en la Nota 11.1.2 referente a la póliza multiempresa y multi producto y a las pólizas de factoring sin recurso en la Nota 11.1.1, la Sociedad Dominante tiene emitidas tres Comfort Letter genéricas ante clientes de Teknia Pedrola, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Azuqueca, S.L. (Sociedad Unipersonal) y Teknia Bilbao XXI, S.L. (Sociedad Unipersonal) y además, otras tres Comfort Letter ante entidades financieras de Teknia Rzeszow Sp. Zoo, de Componentes de Automoción Marroquíes, SARL. y de Teknia Gebze Makine Sanayi VE Ticaret A.S. (En el ejercicio 2021, cuatro Comfort Letter genéricas ante clientes de Teknia Pedrola, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Azuqueca, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Kalisz Sp, Zoo y Teknia Brasil Ltda, y dos Comfort Letter ante entidades financieras de Teknia Rzeszow Sp. Zoo y de Componentes de Automoción Marroquíes, S.A.R.L.).

Asimismo, en el ejercicio 2022, la Sociedad Dominante garantiza como avalista solidario el pago de las rentas de los contratos de arrendamientos que tienen suscritos las filiales Teknia Azuqueca, S.L. (Sociedad Unipersonal) y Teknia Bilbao XXI, S.L. (Sociedad Unipersonal) con un tercero, y es fiador y garante solidario de préstamos cuyos titulares son sociedades dependientes cuyo saldo total al cierre del ejercicio 2022 asciende a 7.325 miles de euros (6.158 miles de euros a cierre del ejercicio 2021).

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 zlotys (mismo importe en 2021), así como "Blank Bill" ante entidades financieras, garantizando sus leasings por un total de 274 miles de euros (539 miles de euros en 2021).

La sociedad Teknia Kalisz, Sp. z o.o tiene firmados contratos ante entidades financieras como garantía de las líneas de descuento vigentes por importe de 6.000 miles de zlotys que, a cierre del 2022 no están dispuestas (5.300 miles de zlotys en 2021 dispuestas por importe de 965 miles de PLN a 31 de diciembre) (Nota 11.1.2).



CLASE 8.^a



009449551

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

La sociedad de la República Checa, Teknia Uhersky Brod, a.s., tiene concedida garantía hipotecaria que asciende a un importe de 1.525 miles de euros (2.022 miles de euros en 2021), así mismo ha firmado "Blank Bill" para esos préstamos y otro adicional de importe de 574 miles euros (629 miles de euros en 2021).

La sociedad Teknia Brasil Ltda. garantiza con maquinaria e instalaciones un préstamo por importe de 639 miles de reales brasileños (956 miles de reales brasileños, en el ejercicio anterior), avalado por la Sociedad Dominante. Adicionalmente., en 2021 se encontraban avalados de esta sociedad por la Sociedad Dominante dos préstamos bancarios con saldo vivo a 31 de diciembre de 2021 de 36 miles de reales brasileños que han sido totalmente amortizados en 2022.

La sociedad Teknia Oradea, S.R.L. tiene un préstamo hipotecario por importe de 200 miles de euros (283 miles de euros en 2021), siendo el coste del bien hipotecado de 1.220 miles de euros (mismo importe en el ejercicio 2021) avalado por su sociedad dominante Teknia Ampuero, S.L. (Sociedad Unipersonal). Además, dispone de préstamos no hipotecarios por importe de 39 miles de euros al cierre del ejercicio 2022 (55 miles de euros en 2021), avalados también 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 127 miles de euros (126 miles de euros en el ejercicio anterior) y por la realización de otros trabajos a 18 miles de euros, (17 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 58 miles de euros (46 miles de euros en 2021) y 5 miles de euros por otros trabajos para el grupo (3 miles de euros en el ejercicio 2021).

Otros auditores han percibido un importe de 136 miles de euros por trabajos de auditoría (83 miles de euros en 2021) y no se han realizado otros trabajos en 2022 ni 2021.

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.



CLASE 8.ª

009449552



009449552

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

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 2022, las sociedades del Grupo han realizado aportaciones a organizaciones sin ánimo de lucro por importe de 445 miles de euros (342 miles de euros en 2021).

20.5 Moneda extranjera

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



CLASE 8.ª

ACTIVO	(miles de euros)																	
	Reales Brasileños		PLN		Dirham		Corona checa		Peso Mejicano		USD		Dinar Serbio		Lira Turca		LEU Rumano	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Inmovilizado material	5.392	5.430	9.103	9.708	3.513	4.267	11.889	12.469	9.218	8.597	7.620	10.528	4.872	4.940	205	274	2.297	2.201
Existencias	2.714	1.921	8.680	5.640	1.112	-	4.224	1.030	14.799	1.902	2.373	1.551	1.753	446	773	605	1.095	244
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	5.192	4.626	9.868	525	-	-	4.120	61	8.867	320	6.081	8.101	1.538	149	1.465	516	762	208
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	260	569	4.321	262	-	-	548	17	2.639	32	1.486	778	18	52	37	179	737	72



PASIVO	(miles de euros)																	
	Reales Brasileños		PLN		Dirham		Corona checa		Peso Mejicano		USD		Dinar Serbio		Lira Turca		LEU Rumano	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Deudas con entidades de crédito a largo plazo	(57)	(213)	-	-	(382)	-	(1.027)	-	(3.671)	-	(632)	(2.860)	-	-	-	-	(275)	-
Deudas con entidades de crédito a corto plazo	(56)	-	(534)	-	-	-	(1.070)	-	(1.446)	-	(2.395)	(2.513)	-	-	(24)	-	(177)	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	(4.110)	(4.092)	(8.068)	(4.305)	(2.041)	(357)	(4.874)	(566)	(8.757)	(1.754)	(4.763)	(3.293)	(1.036)	(216)	(1.792)	(1.250)	(1.181)	(638)

PÉRDIDAS Y GANANCIAS	(miles de euros)																	
	Reales Brasileños		PLN		Dirham		Corona checa		Peso Mejicano		USD		Dinar Serbio		Lira Turca		LEU Rumano	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Aprovisionamientos	(12.058)	(9.736)	(28.577)	(13.061)	(5.495)	(613)	(13.522)	(8)	(23.231)	(1.763)	(16.894)	(26.691)	(4.401)	(613)	(4.430)	(2.457)	(1.984)	(860)
Importe neto de la cifra de negocios	18.983	15.759	58.132	4.185	8.610	-	22.075	145	44.807	1.949	31.445	59.490	6.636	3.095	6.202	3.889	4.875	-

009449553



CLASE 8.^a
REGISTRADA



009449554

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 2022 ascienden a 337 miles de euros (289 miles euros en el ejercicio 2021) 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.^a

ESTADÍSTICA



009449555

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 2022 y 2021 es la siguiente:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance consolidado	
	2022	2021
	Días	
Periodo medio de pago a proveedores	59,36	68,35
Ratio de operaciones pagadas	63,05	68,20
Ratio de operaciones pendientes de pago	45,38	63,78
	Importe (miles de euros)	
Total pagos realizados	132.287	148.993
Total pagos pendientes	30.274	20.162
Volumen pagado < o = 60 días	50.489	-
Nº Fact pagadas < o = 60 días	13.836	-
% Volumen monetario	38%	-
% nº facturas pagadas	48%	-

23. HECHOS POSTERIORES

En el mes de marzo 2023 se ha culminado la adquisición de una participación financiera, representativa del 100% de las participaciones, de una sociedad en Suecia que pasará a denominarse Teknia Vimmerby AB.

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 2022 y 2021 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, 31 de marzo de 2023

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



CLASE 8.^a



009449556

	Teknia Elorrio, S.L.U		Teknia Bilbao XXI, S.L.U.		Teknia Martos, S.L.U.		Teknia Brasil, Ltda.		Teknia Epila, S.L.U.
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2021
Domicilio social	Barrio San Agustín nº11 Elorrio – (Bizkaia)		Abanto y Ciervana (Bizkaia)		Martos (Jaén)		Jacareí (São Paulo) BRASIL		Fusionada en 2022 con Teknia Pedrola, S.L.U.
Actividad	Fabricación conjuntos tubo		Decoletaje		Inyección de plástico		Fabricación conjuntos tubo, estampación e inyección de plástico		
Porcentaje de participación									
- Directo	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
- Indirecto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos acordados en el ejercicio	409	-	-	-	116	-	-	-	-
Patrimonio neto:									
- Capital	60	60	174	174	139	139	24.476	21.871	1.200
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	5.088	5.088	1.600	1.693	4.886	4.886	(24.276)	(19.604)	107
- Otras partidas de patrimonio propio	30	-	18	15	42	56	-	-	-
- Resultado del ejercicio	(520)	409	(495)	(94)	89	116	(231)	(2.089)	59
- Resultado de explotación	(651)	581	(567)	(4)	80	106	(871)	(1.849)	83
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	9.443	9.443	5.309	5.613	6.841	6.841	-	179	1.365
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 MSLL Lima Lucchesi	Moore MSLL Lima Lucchesi	Moore AMS Auditores, S.L.

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



CLASE 8.^a
INDUSTRIAL



009449557

	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.	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Domicilio social	CI Comte de Montemolin 39, Pol. Ind. Leixample (Parets del Valles)		Pol. Ind. El Pradillo Pedrola - Zaragoza		Nowogrodza, 12 (Varsovia) POLONIA		Przemysłowa, 3-5, (Popówek) POLONIA		Przemysłowa, 4 (Rzeszów) POLONIA	
Actividad	Decoletaaje		Fabricación conjuntos tubo		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.	Teknia Polska Sp. z o.o.	Teknia Polska Sp. z o.o.	Teknia Polska Sp. z o.o.
Dividendos acordados en el ejercicio	1.897	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio neto:										
- Capital	240	240	500	500	2.115	2.154	288	294	125	127
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	3.258	3.250	1.408	228	5.556	5.657	6.395	5.702	9.939	10.120
- Otras partidas de patrimonio propio	41	20	30	45	-	-	-	-	-	-
- Resultado del ejercicio	2.054	1.897	(1.102)	(185)	1.893	2.383	1.281	809	2.197	1.851
- Resultado de explotación	2.634	2.505	(1.069)	(471)	(19)	(18)	1.826	1.314	2.670	2.384
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	11.289	11.289	835	26	2.395	2.395	-	-	-	-
Auditor de la Sociedad	Moore Addveris Auditores Y Consultores S.L.P.	Moore Addveris 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.

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 Potosi, S.A. de C.V.		Teknia Germany GmbH		Componentes de Automoción Marroquies SARL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Domicilio social	Pol. Ind. Miralcampo de Arriba – Azuqueca de Henares (Guadalajara)		Rybářská 2330 (Uherský Brod), REP. CHECA		Parque Industrial San Luis Potosí MEXICO		(Stuttgart) ALEMANIA		TFZ D'Exportation Ilot 30- Lot n02 Mod.1 (Tánger) MARRUECOS	
Actividad	Inyección de plásticos		Inyección de plásticos		Inyección de plásticos		Gestion de actividades comerciales		Inyección de plásticos	
Porcentaje de participación										
- Directo	100%	100%	100%	100%	100,0%	100%	100%	100%	99,99%	99,99%
- Indirecto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos acordados en el ejercicio	-	-	-	491	-	-	-	-	-	-
Patrimonio neto:										
- Capital	3.500	3.500	5.050	4.899	6.364	5.735	25	25	3.073	3.261
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	(979)	(296)	7.803	7.152	(1.052)	(1.946)	819	796	(155)	(723)
- Otras partidas de patrimonio propio	46	83	-	-	-	-	-	-	-	-
- Resultado del ejercicio	(174)	(717)	(690)	418	1.847	999	20	24	114	559
- Resultado de explotación	(118)	(709)	(879)	440	1.997	1.200	24	31	577	879
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	-	-	3.636	3.636	6.709	4.787	620	620	3.031	3.096
Auditor de la Sociedad	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Kratkyaudit, s.r.o.	BDO Czech Republic s.r.o.	Moore Orozco Medina, S.C.	Moore Orozco Medina, S.C.	No auditada	No auditada	Moore Stephens Bernossi, SARL	Moore Stephens Bernossi, SARL



CLASE 8.^a



009449558

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

	Teknia Manresa, S.L.U.		Teknia USA Inc.		Teknia Mexico City, S.A. de C.V.		Teknia KG doo, Kragujevac	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Domicilio social	Pg Ind. Bufalvent, C/ Doctor Esteve Terrades 3 (Manresa)		601 Abbot Road, East Lansing, Michigan 48823 ESTADOS UNIDOS		Calle Avena nº 218, Colonia Granjas Mexico. Distrito Federal MEXICO		Kragujevac, 56 Dragoslav SrejoVIC street. SERBIA	
Actividad	Estampación de piezas metálicas		Gestion de actividades 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	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
- Indirecto	-	-	-	-	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos acordados en el ejercicio	1.316	-	-	-	391	-	-	-
Patrimonio neto:								
- Capital	60	60	12.296	11.580	801	721	1.827	1.823
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	6.235	6.235	861	714	1.259	1.135	616	312
- Otras partidas de patrimonio propio	-	-	-	-	-	-	-	-
- Resultado del ejercicio	1.107	1.316	4.798	96	237	327	266	303
- Resultado de explotación	1.403	1.609	6.628	97	364	453	347	395
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	3.825	3.825	11.614	11.614	2.584	2.567	1.680	1.680
Auditor de la Sociedad	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.	Moore Stephens Revizija i Racunovodstvo d.o.o.



CLASE 8.^a



009449559

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

	Teknia Nashville, LLC		Teknia Gebze Makine Sanayi VE Ticaret A.S.		Teknia Entidad de Gestión S.L.U.		Teknia Japan GK	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Domicilio social	94 Belinda Parkway, Mt Juliet, 37122 Tennessee, ESTADOS UNIDOS.		Dilovasi/Kocaeli, TURQUÍA		Pol. Ind. Miralcampo – Azuqueca de Henares (Guadalajara)		1-1+7 Sakuragi-cho Naka-ku, Yokohama-shi, Kanagawa, JAPÓN	
Actividad	Estampación de piezas metálicas		Fabricación y comercialización piezas maquinaria industrial y del automóvil		Prestación de servicios de gestión y asesoramiento técnico, económico y financiero		Gestión de actividades comerciales	
Porcentaje de participación								
- Directo	-	-	100%	100%	100%	100%	100%	100%
- Indirecto	100%	100%	-	-	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	Teknia USA Inc.		-	-	-	-	-	-
Dividendos acordados en el ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio neto:								
- Capital	9.249	8.710	39	51	153	153	21	23
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	(578)	(1.800)	(430)	(44)	795	722	47	44
- Otras partidas de patrimonio propio	-	-	62	-	-	-	-	-
- Resultado del ejercicio	(344)	1.255	(485)	(584)	101	74	6	6
- Resultado de explotación	(904)	1.339	12	160	156	101	11	11
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	-	-	417	1.120	468	468	36	36
Auditor de la Sociedad	Brown & Maguire CPAs, PLLC	Brown & Maguire CPAs, PLLC	Consulta Bagimsiz Denetim ve YMM A.S.	Consulta Bagimsiz Denetim ve YMM A.S.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	No auditada	No auditada



CLASE 8.ª



009449560

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

	Teknia Ampuero, S.L.U.		TEKNIA TEPEJI, S.A. DE C.V.		Teknia Oradea, S.R.L.		Teknia Santander, S.L.U.		Teknia Stuttgart GmbH	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Domicilio social	Polígono Industrial barrio Marrón, Nº 1, Ampuero - Cantabria		Tapej del Río (Hidalgo) - MEXICO		Oradea - Bihor RUMANIA		Ampuero (Cantabria)		(Stuttgart) ALEMANIA	
Actividad	Fabricación y venta de piezas metálicas		Fabricación y venta de piezas metálicas		Fabricación y venta de piezas metálicas		Fabricación y venta de piezas metálicas de cualquier clase		Fabricación y venta de piezas metálicas de cualquier clase	
Porcentaje de participación	100%	100%	-	-	-	-	100%	100%	100%	100%
- Directo	-	-	100%	100%	100%	100%	-	-	-	-
- Indirecto	-	-	Teknia Ampuero, S.L.U.	Teknia Ampuero, S.L.U.	Teknia Ampuero, S.L.U.	Teknia Ampuero, S.L.U.	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos acordados en el ejercicio	2.570	2.834	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio neto:										
- Capital	2.889	2.889	4.209	3.793	1.089	1.089	920	920	256	(3.387)
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	6.834	6.834	3.662	1.589	1.273	565	2.733	2.837		
- Otras partidas de patrimonio propio	-	4	-	-	-	-	115	144		
- Resultado del ejercicio	2.543	2.570	2.385	1.452	418	708	(179)	(105)	365	
- Resultado de explotación	3.143	3.214	3.983	2.240	506	828	(352)	(275)	506	
- 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. Repoexpert, S.R.L.	S.C. Repoexpert, S.R.L.	Despacho de auditores, S.L.P.	Despacho de auditores, S.L.P.	LFK Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mbH	



CLASE 8.^a



009449561



CLASE 8.^a



009449562

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

INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO 2022

1. SITUACIÓN DEL GRUPO TEKNIA Y EVOLUCIÓN PREVISIBLE

El ejercicio 2022 se vio impactado por la Guerra de Ucrania iniciada en el primer trimestre del periodo, lo que originó una escalada de costes de distinta índole (energéticos, de materias primas y laborales). Todo ello provocó una ralentización del crecimiento de la economía mundial en un momento en el que comenzaba a recuperarse de los efectos de la pandemia de la COVID-19 y de los problemas de abastecimiento del 2021.

Uno de los sectores más afectados ha sido el de la automoción, que ya venía enfrentándose a las consecuencias de la escasez de semiconductores y a las interrupciones de la cadena de suministro. En este sentido, la rotura en 2022 de las interconectadas cadenas de suministro ha generado un efecto dominó en el sector, provocando el parón en la producción de las plantas europeas de diversos fabricantes.

Así, a nivel europeo, el mercado del automóvil ha registrado un 2022 desafiante. Las incertidumbres económicas y las derivadas del cambio tecnológico a la electrificación han tenido un impacto directo en el mercado, especialmente en términos de matriculaciones. De hecho, 2022 ha cerrado con una caída de varios puntos porcentuales y con la pérdida de cerca de un millón de unidades vendidas.

Por otro lado, el sector avanza de manera paulatina hacia la implantación del coche eléctrico y la consiguiente disminución de los volúmenes de los vehículos de combustión interna. Todo ello genera dudas sobre qué medios productivos se deben mantener para hacer frente a este cambio de demanda, dentro de un entorno incierto donde los volúmenes de producción han pasado de ser muy estables a incrementar su volatilidad y nuestros clientes (OEMs) tienen que afrontar un cambio tecnológico relevante para hacer frente a las nuevas normativas y necesidades.

Evolución de la Cifra de Negocios

El importe neto de la cifra de negocio del Grupo ha sido de 384.568 miles de euros, un 18,78% superior al del 2021, confirmando la recuperación de la senda alcista de crecimiento previa a la pandemia, cuando se registraron unos ingresos de 378 millones de euros.

El crecimiento en las ventas del Grupo prácticamente duplica al de los mercados en los que opera, donde los volúmenes de fabricación aumentaron un 11% en el mismo periodo, según los datos de S&P Global Mobility.

Así, la distribución de los ingresos del Grupo por mercados EMEA ha supuesto un 75% sobre el total (77% en 2021), el mercado NAFTA que supone un 20% (18% en 2021) y finalmente el brasileño con un 5% (5% en 2021).

En ventas por tecnología, se aprecia un ligero incremento del peso del mecanizado con respecto al año anterior. Así, la distribución por tecnologías queda como sigue: inyección de plástico es el 33% (34% en 2021), metal (estampación y conformado de tubo) es el 35% (36% en 2021), mecanizado el 18% (16% en 2021) e inyección de aluminio el 14% (14% en 2021).



CLASE 8.^a



009449563

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

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

	2022		2021		2020		2020		
	Euros	%	Vs	Euros	%	Euros	%	Vs	
	'000		2021	'000		2020	'000	2019	
Imp. neto Cifra de Negocios	384.568	100%	18,78%	323.753	100%	13,79%	284.516	100%	(24,75%)
Margen explotación	23.234	6,04%	40,88%	16.493	5,09%	75,51%	9.397	3,30%	(30,93%)
EBITDA ¹	40.549	10,54%	23,46%	32.845	10,15%	24,32%	26.419	9,29%	(17,36%)

La actividad comercial del Grupo sigue centrándose en potenciar negocio para las categorías de producto que no se vean afectadas por la transición del mercado hacia la electrificación, sin dejar pasar las oportunidades que aún puedan surgir en los vehículos de combustión interna.

En este capítulo, Teknia ha realizado igualmente un ejercicio 2022 sobresaliente con unas captaciones de 71 millones de euros anuales, un 20% superior al año pasado. Este incremento viene producido por una combinación de varios factores entre los que se incluyen la recuperación de clientes históricos, así como la recuperación del volumen perdido durante la fase de postpandemia.

€'000	2022	2021	2020
Captaciones ²	71.315	59.428	63.683

Los motores de este éxito han sido las plantas mexicanas cuyo nivel de captaciones conjunto ha crecido un 90%, la categoría de "Safety" que ha experimentado un crecimiento del 80% y una recuperación en la tecnología de inyección de plástico (que ha recuperado niveles similares a los de 2020) experimentando un crecimiento superior al 60% con respecto al año 2021.

Merece la pena destacar el comportamiento de la categoría de reciente creación y gran relevancia estratégica "New Mobility" que ha crecido un 80% respecto a 2021 y de la cual se espera en 2023, prácticamente, triplicar con respecto a 2022 las captaciones alcanzando un valor de 18 millones de euros. Esto está en línea con nuestra estrategia y nuestro compromiso con el medio ambiente.

Niveles de EBITDA y ENDEUDAMIENTO

El EBITDA también ha alcanzado una cifra récord de 40,5 millones de euros en 2022, un 23% superior al registrado en 2021, mientras que el margen de explotación fue de 23,2 millones de euros, un crecimiento del 41%. Se ha conseguido a pesar de la subida de precios de la energía y materias primas, de los que el Grupo ha logrado repercutir algo más de la mitad de estos incrementos a lo largo del año.

De este modo, la rentabilidad ha seguido aumentando hasta situarse el 10,5%, por lo que Teknia mejora los niveles anteriores a la pandemia. Este desempeño se ha alcanzado gracias al foco del Grupo por seguir una política de gestión eficiente y contención de los costes pese a la coyuntura comentada anteriormente.

¹ 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.

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



CLASE 8.^a

INFORMACIÓN



009449564

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

En cuanto a los niveles de deuda, el Grupo continuó con su objetivo de contención hasta lograr situarla en una ratio de 1,80 veces DFN/EBITDA, frente al 2,34 veces de 2021. Así, los niveles de deuda se mantienen en torno a los 100 millones de euros. La caja ha aumentado significativamente desde los 19 millones de euros de 2021 a los 32 millones de 2022, lo que supone un aumento del 68%.

<i>(miles de euros)</i>	2022	2021	2020	2019	2018
Coste Deuda ³	(2.146)	(2.088)	(2.505)	(3.041)	(3.402)
Deuda	(104.700)	(95.567)	(106.890)	(98.506)	(109.304)
Coste Deuda/Deuda	2,05%	2,2%	2,3%	3,1%	3,1%

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, descuento de facturas, factoring y similares, actualmente contratadas, de 39 millones de euros (34 millones de euros a 31 de diciembre del 2021).

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, la Dirección Corporativa está inmersa en la elaboración de un plan estratégico basado en centrar todos los esfuerzos y acciones en seguir creciendo de forma sostenible aumentando la competitividad, la productividad, la calidad y la rentabilidad.

A este respecto, en 2022, Teknia ha continuado con su estrategia de crecimiento inorgánico y ha adquirido una planta en Alemania, especializada en la fabricación de componentes metálicos de suspensión para la movilidad. Se trata de su primera planta productiva en el país y refuerza la estrategia del Grupo por apostar por tecnologías especializadas de alto valor añadido.

El Grupo prevé continuar con el crecimiento inorgánico en el ejercicio 2023, centrando sus esfuerzos en entidades con un cierto tamaño y rentabilidad demostrada, y en empresas tecnológicamente competitivas que aporten un valor diferencial. El Grupo también está abierta a operaciones de más envergadura.

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



CLASE 8.^a
PREMIUM



009449565

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

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.⁴

	% var.		% var.		% var.	
	2022 vs 2021	2022	2021 vs 2020	2021	2020 vs 2019	2020
Real Brasileño	5,6386	(10,64%)	6,3101	(0,99%)	6,373	41,12%
Zloty Polaco	4,6808	1,83%	4,5969	0,82%	4,559	7,09%
Corona Checa	24,1160	(2,98%)	24,8580	(5,27%)	26,242	3,28%
Dólar Americano	1,0666	(5,83%)	1,1326	(7,70%)	1,227	9,26%
Dirham Marroquí	11,1592	6,11%	10,5165	(3,83%)	10,935	1,75%
Peso Mexicano	20,8560	(9,89%)	23,1438	(5,21%)	24,416	15,06%
Dinar Serbio	117,3224	(0,22%)	117,5821	0%	117,580	-0,01%
Lira Turca	19,9649	31,06%	15,2335	67,16%	9,113	36,34%
Leu Rumano	4,9495	0,01%	4,949	1,66%	4,868	1,78%
Yen japonés	140,66	7,88%	130,38	3,07%	126,49	-

Fuente: 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.

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 Grupo tiene como objetivo la diversificación de las fuentes de financiación. Este plan de diversificación cierra el año 2022 una composición de la deuda del Grupo distribuida al 24% en financiación alternativa y al 76% en financiación bancaria (29% y 71% respectivamente en 2021). El descenso del peso de la financiación alternativa en el pool de Teknia durante el 2022 está directamente relacionado con el descenso del saldo vivo en programa de pagarés del MARF (-8% con respecto al cierre del 2021).

Así, el efecto inflacionario originó que, desde el segundo trimestre del 2022, los bancos centrales iniciasen una política de restricción monetaria subiendo tipos de interés de forma agresiva, dotando de gran volatilidad a los mercados financieros y propulsando el riesgo crediticio, lo que provocó cierta contracción de la liquidez ante las expectativas del inicio de una posible recesión. Esta contracción se hace especialmente palpable en los mercados a corto plazo y, a nivel del Grupo, este

⁴ En la tabla, variación (-) significa apreciación y variación (+) depreciación



CLASE 8.^a



009449566

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

impacto se evidencia en el comportamiento del Mercado Alternativo de Renta Fija (MARF) donde cotizan los pagarés de Teknia, los cuales tuvieron que ser amortizados parcialmente durante el último trimestre del ejercicio.

RATIOS

	2022	2021	2020	2019	2018
ENDEUDAMIENTO Y LIQUIDEZ					
ACT. CORRIENTE / PAS. CORRIENTE	1,32	1,23	1,14	1,19	1,24
PASIVO CORR + NO CORR / EQUITY	2,16	2,04	2,65	2,30	2,57
DEUDA FRA NETA / EQUITY	0,79	0,96	0,91	1,13	1,29
DEUDA FRA NETA / EBITDA	1,80x	2,38x	2,48x	2,76x	2,87x
RENTABILIDAD					
RENTABILIDAD SOBRE VENTAS (ROS)	4,15%	3,31%	0,67%	1,62%	1,71%
RENTABILIDAD ECONÓMICA (ROA)	7,99%	6,80%	3,59%	5,26%	5,99%
RENTABILIDAD FINANCIERA (ROE)	17,37%	13,41%	2,65%	7,80%	8,50%
RENTABILIDAD CAPITAL INVERTIDO (ROCE)	14,84%	12,08%	7,27%	9,50%	10,60%

3. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO

Siguiendo con la estrategia de diversificación de fuentes de financiación y continuar mostrando transparencia en el mercado frente a inversores, se ha renovado en marzo de 2023 el programa de pagarés en el mercado MARF por 30 millones de euros.

Adicionalmente, en ese mismo mes, la Sociedad Dominante Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) ha culminado la adquisición del 100% de las participaciones de una sociedad en Suecia que pasará a denominarse Teknia Vimmerby AB.

Desde el cierre del ejercicio hasta la fecha no se ha producido ningún acontecimiento, adicional a los ya comentados, 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.

4. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

El Grupo desarrolla actividades de innovación de procesos y cuenta con dos centros de diseño y desarrollo de producto, en Teknia Azuqueca, S.L.U. y Teknia Rzeszów, SP z.o.o. Teknia también dispone de centros de fabricación de maquinaria a medida en Teknia Elorrio, S.L.U. y de fabricación de moldes en Teknia Ampuero, S.L.U.

Asimismo, el Grupo estudia la posibilidad de fortalecer la actividad de innovación, que se pretende revitalizar en el medio plazo.



CLASE 8.^a

ESTADOS UNIDOS



009449567

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

5. PARTICIPACIONES EN AUTOCARTERA

Durante el ejercicio 2022 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 coyuntura económica 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.

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

El Grupo no está expuesto de forma significativa a este riesgo, ya que casi la mitad del saldo vivo a 31 de diciembre de los pasivos financieros significativos a largo plazo están formalizados a tipo fijo.

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.



CLASE 8.^a
ASOCIACIÓN



009449568

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

- 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 del Grupo 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

El Grupo 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 59,36 (68,35 en el ejercicio 2021). El Grupo está trabajando de cara a reducir paulatinamente este promedio.

8. ESTADO DE INFORMACIÓN NO FINANCIERA

De acuerdo con lo establecido en la Ley 11/2018 de 28 de diciembre, por la que se modifican el Código de Comercio, el Texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital y la Ley 22/2015 de 20 de julio de auditoría de cuentas, en materia de información no financiera y diversidad, el grupo ha elaborado el estado de información no financiera, que forma parte integrante de este informe de gestión y que se presenta en un informe separado.

Elorrio, a 31 de marzo de 2023.



CLASE 8.^a
RECEBIMOS



009449569

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 2022 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 009449501 al 009449568, ambos inclusive.

El Consejo de Administración firma la presente hoja número 009449569, 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 ANTONIO JAINAGA GÓMEZ	