

**TECALI, S.L.**  
Informe de Auditoría,  
Cuentas Anuales e Informe de Gestión  
al 31 de diciembre de 2021



## Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

A los socios de Tecali, S.L.:

---

### Opinión con salvedades

---

Hemos auditado las cuentas anuales de Tecali, S.L. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo 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 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

---

### Fundamento de la opinión con salvedades

---

La Sociedad incluye en la nota 14 de la memoria de las cuentas anuales adjuntas la información en relación con los desgloses sobre el periodo medio de pago a proveedores previstos en la Ley 15/2010, de 5 de julio. No obstante, la Sociedad no nos ha facilitado el detalle de los cálculos realizados, lo que unido a que no hemos podido realizar procedimientos alternativos, no nos ha permitido obtener evidencia sobre la información incluida en la mencionada nota a 31 de diciembre de 2021.

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* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales 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 con salvedades.

---

### 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 del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Además de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, hemos determinado que los riesgos que se describen a continuación son los riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

Aspectos más relevantes de la auditoría	Modo en el que se han tratado en la auditoría
<b>Reconocimiento del importe neto de la cifra de negocios</b>  Tal y como se indica en la nota 1 de la memoria adjunta, la actividad principal de la Sociedad se corresponde con la elaboración, comercialización, distribución y venta de productos alimenticios.  Según se indica en la nota 3.11, los ingresos se reconocen cuando se transfiere el control de los bienes a los clientes.  Hemos identificado esta área como aspecto relevante a considerar en la auditoría de la Sociedad debido principalmente al volumen y la magnitud de las transacciones de ingresos, así como la relevancia que ésta tiene en las cuentas anuales de la Sociedad.	 Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron una actualización del entendimiento de la naturaleza del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad, de los criterios empleados para determinar el mismo y su entorno de control interno.  Empleando técnicas de muestreo, hemos realizado pruebas sobre el importe neto de la cifra de negocios registrado durante el ejercicio 2021, comprobando que la documentación soporte coincide con los datos recogidos en los registros contables de la transacción.  Asimismo, hemos analizado una muestra de asientos contables y otros ajustes realizados para la preparación de las cuentas anuales, seleccionados según determinadas características.  El resultado de nuestros procedimientos es consistente con el registro contable aplicado por la Sociedad y la información incluida en las cuentas anuales relativa a esta área.

---

### Otras cuestiones

---

Las cifras correspondientes al ejercicio anterior, 2020, que se incluyen a efectos comparativos en cada uno de los estados de las cuentas anuales del ejercicio 2021, no han sido auditadas.

---

### Otra información: Informe de gestión

---

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

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión 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 en el párrafo anterior, salvo por la limitación al alcance descrita en el párrafo siguiente, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Como se describe en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, no hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre la cuestión indicada en dicha sección. En consecuencia, no hemos podido alcanzar una conclusión sobre si existe una incorrección material en el informe de gestión en relación con esta cuestión.

---

#### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales**

---

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad 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, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

---

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

---

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales 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.

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, 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 de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, 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 de la Sociedad 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 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 la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad 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 entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales 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.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)



Pilar Valerio Díaz (16364)

30 de junio de 2022



PRICEWATERHOUSECOOPERS  
AUDITORES, S.L.

2022 Núm. 14/22/00408

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

**TECALI, S.L.**

Cuentas anuales al  
31 de diciembre de 2021 e  
Informe de Gestión.

CC 

LC 

DA 

LMR 

JJA 

**BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021 (Expresado en euros)**

ACTIVO	Nota	2021	2020 *
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.042.074,21</b>	<b>1.143.750,99</b>
Inmovilizado intangible	5	3.569,52	3.767,52
Inmovilizado material	6	980.936,16	1.084.845,33
Inversiones financieras a largo plazo	7,8	5.776,31	5.776,31
Instrumentos de patrimonio		780,51	780,51
Otros activos financieros		4.995,80	4.995,80
Activos por impuesto diferido		51.792,22	49.361,83
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.776.944,11</b>	<b>3.111.918,02</b>
Existencias	10	569.622,93	493.206,23
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7,8	2.656.330,57	2.361.078,73
Cientes por ventas y prestaciones de servicios		75.596,17	66.126,95
Cientes, empresas del grupo y asociadas		2.570.314,26	2.235.981,01
Deudores varios		8.651,28	21.388,47
Otros créditos con las Administraciones Públicas		1.768,86	37.582,30
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		16.317,42	43.855,34
Créditos a empresas		16.317,42	43.855,34
Inversiones financieras a corto plazo	7,8	4.540,00	24.540,00
Otros activos financieros		4.540,00	24.450,00
Periodificaciones a corto plazo		29.681,65	503,65
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	11	500.451,54	188.734,07
		<b>4.819.018,32</b>	<b>4.255.669,01</b>
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>3.713.321,81</b>	<b>3.452.117,61</b>
Fondos propios		3.713.321,81	3.452.117,61
Capital	12	363.000,00	363.000,00
Prima de emisión	13	148.467,06	148.467,06
Reservas	13	2.940.650,55	2.892.276,08
Resultado del ejercicio	14	261.204,20	48.374,47
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>188.074,73</b>	<b>209.175,50</b>
Deudas a largo plazo	7,15	188.074,73	209.175,50
Deudas con entidades de crédito		188.074,73	209.175,50
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>917.621,78</b>	<b>594.375,90</b>
Provisiones a corto plazo	7,15	3.174,19	-
Deudas a corto plazo	7,15	393.831,22	40.824,50
Deudas con entidades de crédito		61.925,27	40.824,50
Otras deudas a corto plazo		331.905,95	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7,15	520.616,37	553.551,40
Proveedores		224.272,39	459.073,42
Proveedores empresas del grupo		11.890,46	-
Acreedores varios		240.248,36	69.539,47
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		134,92	31,73
Otras deudas con las Administraciones Públicas		44.070,24	24.906,78
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>4.819.018,32</b>	<b>4.255.669,01</b>

\* Ejercicio no auditado

i

D. Leonardo Caramia

D. Denis Quattrochi

D. Carlo Filippo Conterio

D. Juan Ramos Jiménez

D. Luis Morán Rivero

Consejero

Consejero

Presidente del Consejo

Vocal

Consejero

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Expresada en Euros)**

	Nota	2021	2020 *
<b><u>OPERACIONES CONTINUADAS</u></b>			
<b>Importe neto de la cifra de negocios</b>	15 a)	<b>3.740.142,28</b>	<b>2.842.786,07</b>
Ventas		3.740.142,28	2.842.786,07
<b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>		<b>110.803,59</b>	<b>(52.883,59)</b>
<b>Aprovisionamientos</b>	15 b)	<b>(2.855.386,89)</b>	<b>(1.999.531,33)</b>
Consumo de mercaderías		(2.855.386,89)	(1.999.531,33)
<b>Otros ingresos de explotación</b>		<b>353.626,70</b>	<b>236.042,99</b>
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	15 c)	353.626,70	236.042,99
<b>Gastos de personal</b>	15 d)	<b>(495.625,78)</b>	<b>(497.386,25)</b>
Sueldos, salarios y asimilados		(372.713,01)	(353.101,40)
Cargas sociales		(122.912,77)	(144.284,85)
<b>Otros gastos de explotación</b>	15 e)	<b>(425.026,80)</b>	<b>(331.870,15)</b>
Servicios exteriores		(422.964,63)	(329.773,72)
Tributos		(2.062,17)	(2.096,43)
<b>Amortización del inmovilizado</b>	5,6	<b>(144.567,85)</b>	<b>(151.139,56)</b>
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		(27.528,90)	-
<b>Otros resultados</b>		<b>4.170,00</b>	<b>3.916,49</b>
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>260.606,35</b>	<b>49.934,67</b>
<b>Ingresos financieros</b>		<b>1.217,50</b>	<b>1.069,22</b>
<b>Gastos financieros</b>		<b>(3.050,04)</b>	<b>(1.584,33)</b>
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	17	<b>(1.832,54)</b>	<b>(515,11)</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>258.773,81</b>	<b>49.419,56</b>
<b>Impuestos sobre beneficios</b>	16	<b>2.430,39</b>	<b>(1.045,09)</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>261.204,20</b>	<b>48.374,47</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	15	<b>261.204,20</b>	<b>48.374,47</b>

\* Ejercicio no auditado

D. Leonardo Caramia

D. Denis Quattrochi

D. Carlo Filippo Conterio

D. Juan Ramos Jiménez

D. Luis Morán Rivero

Consejero

Consejero

Presidente del Consejo

Vocal

Consejero



TECALI, S.L.

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

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Expresado en Euros)

	Nota	Al 31 de diciembre	
		2021	2020 *
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	14	261.204,20	48.374,47
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		-	-
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		-	-
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>261.204,20</b>	<b>48.374,47</b>

\* Ejercicio no auditado

3

D. Leonardo Carralosa

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Vocero

D. Luis Morán Rivero

Consejero

TECALI, S.L.

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

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Capital Escriturado (Nota 12)	Prima de emisión (Nota 12)	Reservas (Nota 13)	Resultado del ejercicio (Nota 14)	TOTAL
<b>SALDO, FINAL EJERCICIO 2019</b>	363.000,00	148.467,06	2.572.052,04	320.224,04	3.403.743,14
Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2019 y anteriores	-	-	-	-	-
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores	-	-	-	-	-
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO EJERCICIO 2020</b>	363.000,00	148.467,06	2.572.052,04	320.224,04	3.403.743,14
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	48.374,47	48.374,47
Operaciones con socios o propietarios:	-	-	-	-	-
- Reparto de dividendos	-	-	-	-	-
Otras variaciones del patrimonio neto:	-	-	-	-	-
- Distribución de resultado del ejercicio anterior	-	-	320.224,04	(320.224,04)	-
<b>SALDO, FINAL EJERCICIO 2020 *</b>	363.000,00	148.467,06	2.892.276,08	48.374,47	3.452.117,61
Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 y anteriores	-	-	-	-	-
Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores	-	-	-	-	-
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO EJERCICIO 2021</b>	363.000,00	148.467,06	2.892.276,08	48.374,47	3.452.117,61
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	261.204,20	261.204,20
Operaciones con socios o propietarios:	-	-	-	-	-
- Reparto de dividendos	-	-	-	-	-
Otras variaciones del patrimonio neto:	-	-	-	-	-
- Distribución de resultado del ejercicio anterior	-	-	48.374,47	(48.374,47)	-
<b>SALDO, FINAL EJERCICIO 2021</b>	363.000,00	148.467,06	2.940.650,55	261.204,20	3.713.321,81

\* Ejercicio no auditado

 D. Leonardo Carralosa Consejero	 D. Denis Quattrochi Consejero	 D. Carlo Filippo Conterio Presidente del Consejo	 D. Juan Ramos Jiménez Consejero	 D. Luis Morán Riquero Consejero
---	---	--	---	---

TECALI, S.L.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Expresado en Euros)**

	2021	2020 *
<b>Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>	<b>258.773,81</b>	<b>52.511,09</b>
<b>Ajustes del resultado:</b>		
Amortización del inmovilizado	144.567,85	151.139,56
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	(4.170,00)	(3.916,49)
Ingresos financieros	(1.217,50)	(1.069,22)
Gastos financieros	3.050,04	1.584,33
	<b>142.230,39</b>	<b>147.738,18</b>
<b>Cambios en capital corriente</b>		
Existencias	(76.416,70)	127.714,82
Deudores y otras cuentas a cobrar	(443.099,25)	(812.400,17)
Acreedores y otras cuentas a pagar	(32.935,03)	238.706,60
Otros activos y pasivos corrientes	(26.003,81)	(503,65)
	<b>(578.454,79)</b>	<b>(446.482,40)</b>
<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>		
Pagos de intereses	(3.050,04)	(1.584,33)
Cobros de intereses	1.217,50	1.069,22
	<b>(1.832,54)</b>	<b>(515,11)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>	<b>(179.283,13)</b>	<b>(246.748,24)</b>
<b>Pagos por inversiones:</b>		
Inmovilizado intangible	-	(989,70)
Inmovilizado material	(65.789,58)	(149.142,88)
	<b>(65.789,58)</b>	<b>(150.132,58)</b>
<b>Cobros por desinversiones</b>		
Empresas del grupo y asociadas	27.537,92	24.768,50
Inmovilizado material	29.498,90	123.684,99
Otros activos financieros	20.000,00	-
	<b>77.036,82</b>	<b>148.453,49</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>	<b>11.247,24</b>	<b>(1.679,09)</b>

\* Ejercicio no auditado

5

D. Leonardo Caramia

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Marcal

D. Luis Morán Rivero

Consejero

TECALI, S.L.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Expresado en Euros)**

	Euros	
	2021	2020 *
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:</b>		
Subvenciones	479.753,36	-
Deudas con entidades de crédito	-	250.000,00
<b>Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instru. de patrimonio:</b>		
Dividendos	-	-
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>	<b>479.753,36</b>	<b>250.000,00</b>
<b>EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>	-	-
<b>AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>311.717,47</b>	<b>1.572,67</b>
Efectivo o equivalentes al inicio del ejercicio	188.734,07	187.161,40
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	500.451,54	188.734,07

\* Ejercicio no auditado

6

D. Leonardo Gramis

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Vocal

D. Luis Morán Rivero

Consejero

TECALI, S.L.

## MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Expresada en euros)

### 1. Información general

Tecali, S.L. (en adelante, la Sociedad), fue constituida el 28 de junio de 1988 como sociedad limitada y tiene su domicilio social y fiscal en el número 215 del Camino Real de la Orotava, El Ortigal, de San Cristóbal de La Laguna, en Santa Cruz de Tenerife.

Su objeto social está descrito en el artículo 4 de sus estatutos sociales y consiste en la elaboración, comercialización, distribución y venta de productos alimenticios.

Las principales instalaciones industriales de la Sociedad se encuentran en la misma ubicación que su domicilio social y fiscal.

La Sociedad es dependiente de la entidad Comit - Comercial Italiana de Alimentos S.L., la cual no está obligada a consolidar de acuerdo a la dispensa por tamaño según la legislación vigente.

Las presentes cuentas anuales han sido formuladas por el Consejo de Administración el 30 de marzo de 2022.

### 2. Bases de presentación

#### a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007 y las modificaciones incorporadas a éste siendo las últimas las incorporadas mediante el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, en vigor para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2021, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos de efectivo incorporados en el estado de flujos de efectivo.

#### b) Primera aplicación de las modificaciones del plan general de contabilidad

El pasado 30 de enero de 2021 se publicó en el Boletín Oficial del Estado el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre; el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre; las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre; y las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre. Asimismo, y como consecuencia del RD 1/2021, el pasado 13 de febrero de 2021, se publicó en el Boletín Oficial del Estado la resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC) por la que se dictan norma de registro, valoración y elaboración de cuentas anuales para el reconocimiento de ingresos por la entrega de bienes y la prestación de servicios (en adelante "Resolución de ingresos").

De acuerdo con el apartado 1) de la Disposición Transitoria Primera del Real Decreto 1/2021, la Sociedad, ha optado por la aplicación de los nuevos criterios considerando como fecha de transición el 1 de enero de 2021, y las cifras las cifras correspondientes al ejercicio 2020 que se incluyen a efectos comparativos en las cuentas anuales del ejercicio 2021, no se han adaptado conforme a los nuevos criterios, sin perjuicio de la reclasificación de las partidas del ejercicio anterior de instrumentos financieros a la nueva presentación en aplicación de la Disposición Transitoria 2ª apartado 6 e).

El contenido del Real Decreto y de la Resolución, antes mencionados, se ha aplicado en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio iniciado a partir del 1 de enero de 2021.

Los cambios afectan a la Sociedad principalmente a los instrumentos financieros, ingresos por ventas y existencias

Las principales diferencias entre los criterios contables y de clasificación utilizados en el ejercicio 2020 y los aplicados en el 2021 que han afectado a la Sociedad son los siguientes:

D. Leonardo Caramia

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Vocal

D. Luis Morán Rivero

Consejero

## MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Expresada en euros)

### a) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros han pasado a clasificarse en función de nuestra gestión o nuestro modelo de negocio para gestionar los activos financieros y los términos contractuales de los flujos de efectivo de los mismos.

La clasificación de los activos financieros se engloba en las siguientes categorías principales:

**Coste amortizado:** Es previsible que se han integrado en esta categoría las anteriores carteras de "Préstamos y partidas a cobrar" e "Inversiones mantenidas hasta el vencimiento" en la medida en la que se mantienen 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 específicas, a flujos de efectivos que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Así mismo, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales.

**Valor razonable con cambios en patrimonio neto:** Se incluyen aquellos préstamos en los que el modelo de negocio aplicado a los mismos consiste en recibir los flujos contractuales del activo que sean únicamente cobros de principal e intereses o acordar su enajenación de forma similar a la anterior cartera activos financieros de deuda disponibles para la venta. También se han incluido optativamente por designación inicial, los instrumentos de patrimonio (lo que anteriormente era la cartera de activos financieros de patrimonio disponibles para la venta).

La clasificación de los pasivos financieros se engloba en las siguientes categorías principales:

**Coste amortizado:** Se han integrado en esta categoría todos los pasivos financieros excepto aquellos que deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Por tanto, incluye las anteriores carteras de "Préstamos y partidas a pagar" entre los que se encuentran los préstamos participativos que tienen características de un préstamo ordinario o común, incluso aquellos cuyos intereses se fijaron por debajo de mercado, y los "Débitos y partidas a pagar" tanto por operaciones comerciales como no comerciales.

En la fecha de aplicación inicial del RD 1/2021, 1 de enero de 2021, la Sociedad ha optado por la aplicación de la DT 2ª e incluir información comparativa sin expresar de nuevo reclasificando las partidas del ejercicio 2020 para mostrar los saldos del dicho ejercicio ajustados a los nuevos criterios de presentación. Por lo que la Sociedad ha aplicado las nuevas categorías de instrumentos financieros de acuerdo con el RD 1/2021 para el ejercicio finalizado 31 de diciembre de 2021, y ha aplicado las nuevas categorías, sólo a efectos de presentación, para el ejercicio comparativo finalizado el 31 de diciembre de 2020. En consecuencia, los principales efectos de esta reclasificación a 1 de enero de 2021 son los siguientes:

Categorías del RD 1514/2007	Importe en euros	
	Préstamos y partidas a cobrar	AF disponibles para la venta (DPV)
Categorías del RD 1/2021	AF a coste amortizado	AF a VR con cambios en PN (VR PN)
<b>Reclasificaciones</b>		
<b>Activos financieros – 1 enero 2021</b>		
<b>Saldo final 31 diciembre 2020 – RD 1514/2007</b>	<b>2.396.887,57</b>	<b>780,51</b>
Inversiones financieras	-	780,51
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.396.887,57	-
<b>Saldo inicial 1 enero 2021 – RD 1/2021</b>	<b>2.396.887,57</b>	<b>780,51</b>

Los criterios que ha seguido la Sociedad en la aplicación de la disposición transitoria segunda del no han producido impactos en el patrimonio neto.

D. Leonardo Caramia

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Vocero

D. Luis Morán Rivero

Consejero

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

---

**b) Existencias**

Los bienes, servicios y otros activos comprendidos en las existencias se valoran por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción tal y como se indica en la nota 3.5.

**c) Ingresos por ventas y prestación de servicios**

La aplicación al 1 de enero de 2021 de la Resolución del ICAC por la que se dictan normas de registro, valoración y elaboración de las cuentas anuales para el reconocimiento de ingresos para la entrega de bienes y la prestación de servicios, y la última modificación del PGC y sus disposiciones complementarias a través del RD 1/2021, ha supuesto cambios en la NRV 14 "Ingresos por ventas y prestación de servicios", así como en la información a incluir en la memoria sobre estas transacciones.

La nueva normativa se basa en el principio de que los ingresos ordinarios se reconocen cuando el control de un bien o servicio se traspassa al cliente por el importe que refleje la contraprestación a la que espere tener el derecho la entidad – así el concepto de control, como principio fundamental, sustituye al actual concepto de riesgos y beneficios.

Para aplicar el anterior principio fundamental, se han de seguir las siguientes etapas sucesivas:

- identificar los contratos con clientes;
- identificar las obligaciones a cumplir;
- determinar el precio o la contraprestación de la transacción del contrato;
- asignar el precio de la transacción entre las obligaciones a cumplir, y
- reconocer los ingresos cuando (o en a medida que) la entidad satisfaga cada obligación comprometida.

Los cambios clave que supone a la práctica actual son:

- Se establecen reglas para la identificación del contrato y de los diferentes bienes y servicios incluidos en el mismo, así como pautas para la combinación y modificación de contratos.
- Se fijan requisitos para determinar cuándo se produce el devengo del ingreso, en particular, para determinar si el ingreso debe reconocerse en un solo momento o a lo largo del tiempo, en función del porcentaje de realización de la actividad.
- Se parte de la definición del precio de la transacción y se analizan ciertos aspectos concretos como son las entregas a clientes de efectivo, de bienes a título gratuito o como los costes de abanderamiento; la contraprestación variable por descuentos, cantidades contingentes...; el componente financiero del contrato; y los activos cedidos por los clientes.

En base a la actividad, operativa y tipología de productos de la Sociedad, no se han producido diferencias entre los criterios utilizados en el ejercicio 2020 y los aplicados en 2021.

**c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación, se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

D. Leonardo Caramia

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Vocal

D. Luís Morán Rivero

Consejero

TECALI, S.L.

## MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Expresada en euros)

---

### Activos por impuestos diferidos

El reconocimiento de los activos por impuesto diferido se hace sobre la base de las estimaciones futuras realizadas por los Administradores relativas a la probabilidad de que se disponga de ganancias fiscales futuras.

La Sociedad tiene reconocidos en balance unos créditos fiscales, los cuales en base a expectativas y estimaciones razonables cree que se recuperarán en un plazo inferior a 10 años.

### Vidas útiles

La depreciación se calcula con base en el método lineal, según la vida útil estimada de cada clase de activo. La Sociedad evalúa periódicamente las vidas útiles asignadas a los activos fijos.

### d) Agrupación de partidas

A efectos de facilitar la comprensión del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, estos estados se presentan de forma agrupada, recogiendo los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

### e) Actualización de la situación derivada del Covid-19

En 2020 y parte de 2021, el COVID-19 y las restricciones derivadas del mismo han generado una crisis con impactos relevantes a nivel económico. La Sociedad ha ido recuperando paulatinamente el nivel de actividad en el ejercicio 2021, derivado en parte de la reactivación económica y de la gestión de la Dirección durante la pandemia. Si bien la Sociedad ha tenido un impacto relevante a nivel de actividad en el ejercicio 2020, ha podido cumplir con sus obligaciones durante el ejercicio 2021 y 2022 hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales.

La evolución de la pandemia será determinante, si bien la Dirección de la Sociedad no espera que pueda afectar a la actividad de la misma en general, y a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento en particular.

### f) Comparación de la información

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2021 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2020.

Asimismo, la información del ejercicio 2020 que se incluye a efectos comparativos en las presentes cuentas anuales no ha sido auditada.

## 3. Criterios contables

### 3.1 Inmovilizado intangible

#### a) Aplicaciones informáticas

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (5 años).

Los gastos relacionados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costes directamente relacionados con la producción de programas informáticos únicos e identificables controlados por la Sociedad, y que sea probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costes durante más de un año, se reconocen como activos intangibles. Los costes directos

10

D. Leonardo Caramia

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Vocal

D. Luis Morán Rivero

Consejero



**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Expresada en euros)**

---

incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos y un porcentaje adecuado de gastos generales.

b) Licencias y marcas

Las licencias y marcas se llevan a coste menos amortización acumulada y correcciones por deterioro del valor reconocidas. La amortización se calcula por el método lineal para asignar el coste de las marcas y licencias durante su vida útil estimada.

**3.2 Inmovilizado material**

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material, se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Las vidas útiles estimadas son:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Instalaciones técnicas	8 - 25
Maquinaria y utillaje	6 - 13
Mobiliario	7 - 10
Equipos para procesos de información	3 - 4
Elementos de transporte	5 - 8

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

**3.3 Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros**

Los activos se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indiquen que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros, distintos del fondo de comercio, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

---

**3.4 Activos financieros**

a) Activos financieros a coste amortizado

Se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, en los que la Sociedad 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 esté acordada a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

- **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
- **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 la empresa.

Valoración inicial

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal en la medida en la que se consideren que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

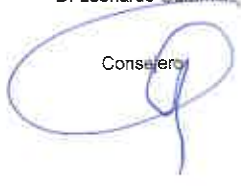




Valoración posterior

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. 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 valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hayan deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analiza si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

---

<p>D. Leonardo Caramia Consejero</p> 	<p>D. Denis Quattrochi Consejero</p> 	<p>D. Carlo Filippo Conterio Presidente del Consejo</p> 	<p>D. Juan Ramos Jiménez Vocal</p> 	<p>12 D. Luis Morán Rivero Consejero</p> 
--	--	---	---	--

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

---

Deterioro del valor

Se efectúan las correcciones valorativas necesarias, al menos al cierre y siempre que existe 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.

Con carácter general, 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. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

b) Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto

Se incluye en esta categoría aquellos activos financieros cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantienen para negociar ni procede clasificarlo en la categoría "*Activos financieros a coste amortizado*". También se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las se haya ejercitado la opción irrevocable para su clasificación como "*Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio*".

Valoración inicial

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, con carácter general es el precio de la transacción, esto es el valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, incluyéndose el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Valoración posterior

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias.

No obstante, las correcciones valorativas por deterioro del valor y las pérdidas y ganancias que resultan por diferencias de cambio en activos financieros monetarios en moneda extranjera, se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

También se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias el importe de los intereses, calculados según el método del tipo de interés efectivo, y de los dividendos devengados.

Cuando debe asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplica el método del valor medio ponderado por grupos homogéneos.

---

D. Leonardo Caramia

D. Denis Quattrochi

D. Carlo Filippo Conterio

D. Juan Ramos Jiménez

D. Luis Morán Rivera

Consejero

Consejero

Presidente del Consejo

Consejero

Consejero

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

---

En el supuesto excepcional de que el valor razonable de un instrumento de patrimonio deja de ser fiable, los ajustes previos reconocidos directamente en el patrimonio neto se tratarán de la misma forma dispuesta para el deterioro de los Activos financieros a coste.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe de los derechos disminuye el valor contable de los respectivos activos. Dicho importe corresponde al valor razonable o al coste de los derechos, de forma consistente con la valoración de los activos financieros asociados.

Deterioro del valor

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o grupo de activos financieros incluidos en esta categoría con similares características de riesgo valoradas colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionan:

- a) En el caso de los instrumentos de deuda adquiridos, una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que vengan motivados por la insolvencia del deudor; o
- b) En el caso de inversiones en instrumentos de patrimonio, la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable. Considerando con carácter general que el instrumento se ha deteriorado ante una caída de un año y medio o de un cuarenta por ciento en su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor, sin perjuicio de que pudiera ser necesario reconocer una pérdida por deterioro antes de que haya transcurrido dicho plazo o descendido la cotización en el mencionado porcentaje.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúa la valoración.

Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los incrementos en el valor razonable en ejercicios posteriores se registran con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio para revertir la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores. A excepción de los incrementos en el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio que se registra directamente contra el patrimonio neto.

**3.5 Existencias**

Las existencias se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su coste, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si las circunstancias que causan la corrección de valor dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión y se reconoce como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El coste se determina por el coste medio ponderado. El coste de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costes directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad normal de trabajo de los medios de producción). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes estimados necesarios para llevarla a cambio, así como en el caso de las materias primas y de los productos en curso, los costes estimados necesarios para completar su producción.

D. Leonardo Carreira

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Vocal

D. Luis Molán Rivero

Consejero

TECALI, S.L.

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Expresada en euros)**

---

**3.6 Patrimonio neto**

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

Los costes de emisión de nuevas participaciones u opciones se presentan directamente contra el patrimonio neto, como menores reservas.

**3.7 Pasivos financieros**

Pasivos financieros a coste amortizado:

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

- Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado, y
- 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 la empresa.

Valoración inicial

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, 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 tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Valoración posterior

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, se valoren inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

**3.8 Subvenciones recibidas**

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención. Las subvenciones no reintegrables recibidas de los socios se registran directamente en fondos propios.

---

D. Leonardo Caramia

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Vocal

D. Luis Morán Rivero

Consejero

TECALI, S.L.

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

---

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos y las concedidas para compensar déficit de explotación en el ejercicio en que se conceden, salvo cuando se destinan a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios.

**3.9 Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios es el importe que, por este concepto, se devenga en el ejercicio y que comprende tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como por impuesto diferido.

Tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como diferido se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

**3.10 Prestaciones a los empleados**

Indemnizaciones por cese:

Las indemnizaciones por cese se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la Sociedad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La Sociedad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada o a proporcionar indemnizaciones por cese como consecuencia de una oferta para animar a una renuncia voluntaria. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

**3.11 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando se transfiere el control de los bienes o servicios a los clientes. En ese momento los ingresos se registran por el importe de la contraprestación que se espera tener derecho a cambio de la transferencia de los bienes y servicios comprometidos derivados de contratos con clientes, así como otros ingresos no derivados de contratos con clientes que constituyen la actividad ordinaria de la Sociedad. El importe registrado se determina deduciendo del importe de la contraprestación por la transferencia de los bienes o servicios comprometidos con clientes u otros ingresos correspondientes a las actividades ordinarias de la Sociedad, el importe de los descuentos, devoluciones, reducciones de precio, incentivos o derechos entregados a clientes, así como el impuesto sobre el valor añadido y otros impuestos directamente relacionados con los mismos que deban ser objeto de repercusión.

D. Leonardo Caramiá

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Consejero

D. Luis Morán Rivero

Consejero

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Expresada en euros)**

---

a) Ingresos por ventas al por mayor

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido el control de los productos, es decir, cuando los productos se entregan al mayorista que tiene total discreción sobre el canal y el precio para vender los productos y no hay obligación incumplida que pueda afectar a la aceptación por parte del mayorista de los productos. La entrega se produce cuando los productos se han enviado a la localización específica, los riesgos de obsolescencia y pérdida se han transferido al mayorista y éste ha aceptado los productos de acuerdo con el contrato de venta, el período de aceptación ha finalizado o la Sociedad tiene evidencia objetiva de que se han cumplido todos los criterios de aceptación.

**3.12 Transacciones en moneda extranjera**

Moneda funcional y de presentación

Las cuentas anuales de la Sociedad se presentan en euros, que es la moneda de presentación y funcional de la Sociedad.

**3.13 Transacciones entre partes vinculadas**

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

No obstante, lo anterior, en las operaciones de fusión, escisión o aportación no dineraria de un negocio los elementos constitutivos del negocio adquirido se valoran por el importe que corresponde a los mismos, una vez realizada la operación, en las cuentas anuales consolidadas del grupo o subgrupo.

Cuando no intervenga la empresa dominante, del grupo o subgrupo, y su dependiente, las cuentas anuales a considerar a estos efectos serán las del grupo o subgrupo mayor en el que se integren los elementos patrimoniales cuya sociedad dominante sea española.

En estos casos la diferencia que se pudiera poner de manifiesto entre el valor neto de los activos y pasivos de la sociedad adquirida, ajustado por el saldo de las agrupaciones de subvenciones, donaciones y legados recibidos y ajustes por cambios de valor, y cualquier importe del capital y prima de emisión, en su caso, emitido por la sociedad absorbente se registra en reservas.

**4. Gestión del riesgo financiero**

**4.1 Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo del tipo de interés y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo global de la Sociedad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre su rentabilidad financiera.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Tesorería de la Sociedad que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros con arreglo a las políticas aprobadas por el Consejo de Administración. El Consejo proporciona políticas escritas para la gestión del riesgo global, riesgo de tipo de interés, riesgo de liquidez e inversión del exceso de liquidez.

---

D. Leonardo Cararnia

D. Denis Quattrochi

D. Carlo Filippo Conterio

D. Juan Ramos Jiménez

D. Luis Morán Rivero

Consejero

Consejero

Presidente del Consejo

Vocero

Consejero

TECALI, S.L.

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

---

**a) Riesgo de mercado**

*Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y en el valor razonable*

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de la deuda financiera. Los préstamos emitidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo, que está parcialmente compensado por el efectivo mantenido a tipos variables. Los préstamos a tipo de interés fijo exponen a la Sociedad a riesgos de tipo de interés sobre el valor razonable.

**b) Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito surge de efectivo y otros activos líquidos equivalentes al efectivo, así como por la exposición al riesgo de crédito con clientes, incluyendo las cuentas comerciales a cobrar y las transacciones comprometidas.

**c) Riesgo de liquidez**

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de efectivo y valores negociables suficientes, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y tener capacidad para liquidar posiciones de mercado. El Departamento de Tesorería de la Sociedad tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación.

La Dirección realiza un seguimiento de las previsiones de liquidez de la Sociedad que comprende las disponibilidades de crédito y el efectivo y equivalentes al efectivo en función de los flujos de efectivo esperados.

Por lo tanto, la Sociedad considera que este riesgo está y continuará siendo gestionado suficientemente, puesto que cuenta con una situación financiera saneada.

**4.2 Estimación del valor razonable**

El valor razonable de los instrumentos financieros que se negocian en mercados activos (tales como los títulos mantenidos para negociar y los disponibles para la venta) se basa en los precios de mercado a la fecha del balance. El precio de cotización de mercado que se utiliza para los activos financieros es el precio corriente comprador.

El valor razonable de los instrumentos financieros que no cotizan en un mercado activo se determina usando técnicas de valoración. La Sociedad utiliza su juicio para seleccionar una variedad de métodos y realiza hipótesis que se basan en las condiciones del mercado existentes en cada una de las fechas del balance. Para determinar el valor razonable del resto de instrumentos financieros se utilizan otras técnicas, como flujos de efectivo descontados estimados.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable. El valor razonable de los pasivos financieros a efectos de la presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Sociedad para instrumentos financieros similares.

---

D. Leonardo Caramia

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Consejero

D. Luis Morán Rivero

Consejero



**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**
**4.3 Actualización de la situación derivada del Covid-19**

En 2020 y parte de 2021, el COVID-19 y las restricciones derivadas del mismo han generado una crisis con impactos relevantes a nivel económico. La Sociedad ha ido recuperando paulatinamente el nivel de actividad en el ejercicio 2021, derivado en parte de la reactivación económica y de la gestión de la Dirección durante la pandemia. Si bien la Sociedad ha tenido un impacto relevante a nivel de actividad en el ejercicio 2020, ha podido cumplir con sus obligaciones durante el ejercicio 2021 y 2022 hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales.

La evolución de la pandemia será determinante, si bien la Dirección de la Sociedad no espera que pueda afectar a la actividad de la misma en general, y a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento en particular.

**5. Inmovilizado intangible**

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en "Inmovilizado intangible" que se muestra más abajo, es el siguiente:

	Euros		
	Patentes, licencias y marcas	Aplicaciones informáticas	Total
<b>Saldo a 1-1-2020</b>	<b>8,88</b>	<b>2.800,03</b>	<b>2.808,91</b>
Coste	790,00	5.197,52	5.987,52
Amortización acumulada	(781,12)	(2.397,49)	(3.178,61)
<b>Valor contable</b>	<b>8,88</b>	<b>2.800,03</b>	<b>2.808,91</b>
Alta inmovilizado	-	989,70	989,70
Dotación amortización	(6,89)	(24,20)	(31,09)
<b>Saldo a 31-12-2020</b>	<b>1,99</b>	<b>3.765,53</b>	<b>3.767,52</b>
Coste	790,00	6.187,22	6.977,22
Amortización acumulada	(788,01)	(2.421,69)	(3.209,70)
<b>Valor contable</b>	<b>1,99</b>	<b>3.765,53</b>	<b>3.767,52</b>
Dotación amortización	-	(198,00)	(198,00)
<b>Saldo a 31-12-2021</b>	<b>1,99</b>	<b>3.567,53</b>	<b>3.569,52</b>
Coste	790,00	6.187,22	6.977,22
Amortización acumul.	(788,01)	(2.619,69)	(3.407,70)
<b>Valor contable</b>	<b>1,99</b>	<b>3.567,53</b>	<b>3.569,52</b>

 a) Inmovilizado intangible situado en el extranjero

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Sociedad no cuenta con inmovilizado intangible situado en el extranjero.

 b) Inmovilizado intangible adquirido a empresas del Grupo y asociadas

No se ha adquirido inmovilizado intangible a empresas del grupo.

 c) Inmovilizado intangible no afecto a la explotación

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existen elementos del inmovilizado intangible no afectos a la explotación.

D. Leonardo Caramia

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Vocal

D. Luis Mirán Rivero

Consejero

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**
**d) Inmovilizado intangible totalmente amortizado**

Al 31 de diciembre de 2021 existe inmovilizado intangible, todavía en uso, y totalmente amortizado por importe de 5.987,52 euros (5.987,52 euros en 2020).

**e) Activos afectos a garantías y restricciones a la titularidad**

Al 31 de diciembre de 2021 no existen activos intangibles significativos sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivos.

**6. Inmovilizado material.**

El detalle y movimientos de las partidas incluidas en inmovilizado material es el siguiente:

	Euros			
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
<b>Saldo a 1-1-2020</b>	<b>9.118,39</b>	<b>1.124.791,96</b>	<b>72.669,07</b>	<b>1.206.579,42</b>
Coste	24.497,81	2.021.988,23	72.669,07	2.119.155,11
Amortización acumulada	(15.379,42)	(897.196,27)	-	(912.575,69)
<b>Valor contable</b>	<b>9.118,39</b>	<b>1.124.791,96</b>	<b>72.669,07</b>	<b>1.206.579,42</b>
Entradas, altas	-	75.311,24	73.831,64	149.142,88
Salidas, bajas y reducciones	-	(70.962,87)	(66.252,83)	(137.215,70)
Dotación para amortización	(859,52)	(150.248,95)	-	(151.108,47)
Bajas de amortización	-	17.447,20	-	17.447,20
<b>Saldo a 31-12-2020</b>	<b>8.258,87</b>	<b>996.338,58</b>	<b>80.247,88</b>	<b>1.084.845,33</b>
Coste	24.497,81	2.026.336,60	80.247,88	2.131.082,29
Amortización acumulada	(16.238,94)	(1.029.998,02)	-	(1.046.236,96)
<b>Valor contable</b>	<b>8.258,87</b>	<b>996.338,58</b>	<b>80.247,88</b>	<b>1.084.845,33</b>
Entradas, altas	-	56.214,89	9.574,69	65.789,58
Salidas, bajas y reducciones	-	(35.331,36)	-	(35.331,36)
Dotación a la amortización	(581,40)	(143.788,45)	-	(144.369,85)
Bajas de amortización	-	10.002,46	-	10.002,46
<b>Saldo a 31-12-2021</b>	<b>7.677,47</b>	<b>883.436,12</b>	<b>89.822,57</b>	<b>980.936,16</b>
Coste	24.497,81	2.047.220,13	89.822,57	2.161.540,51
Amortización acumulada	(16.820,34)	(1.163.784,01)	-	(1.180.604,35)
<b>Valor contable</b>	<b>7.677,47</b>	<b>883.436,12</b>	<b>89.822,57</b>	<b>980.936,16</b>

Los importes registrados como Construcciones se refieren a las reformas llevadas a cabo por la Sociedad en los inmuebles que mantiene alquilados y que no son de su propiedad.

**a) Bienes totalmente amortizados**

El coste de los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados y en uso asciende a 645.574,59 euros en el presente ejercicio y de 598.370,41 euros en el ejercicio anterior.

**b) Bienes bajo arrendamiento operativo**

En la cuenta de pérdidas y ganancias se han incluido gastos por arrendamiento operativo correspondientes al alquiler de maquinaria e inmuebles por importe de 51.713,96 euros y 41.113,64 euros en el ejercicio anterior.

D. Leonardo Carroja

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Aval

D. Luis Moran Rivero

Consejero

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**
c) Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

**7. Instrumentos Financieros.**a) Análisis por categorías

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros", es el siguiente:

		Euros			
		<b>Activos financieros a largo plazo</b>			
		<b>Instrumentos de patrimonio</b>		<b>Total</b>	
		<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Activos financieros a coste amortizado (Nota 9)		4.995,80	4.995,80	4.995,80	4.995,80
Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		780,51	780,51	780,51	780,51
		<b>5.776,31</b>	<b>5.776,31</b>	<b>5.776,31</b>	<b>5.776,31</b>

		Euros			
		<b>Activos financieros a corto plazo</b>			
		<b>Créditos, Derivados y Otros</b>		<b>Total</b>	
		<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Activos financieros a coste amortizado (Nota 10)		2.675.419,13	2.391.891,77	2.675.419,13	2.391.891,77
		<b>2.675.419,13</b>	<b>2.391.891,77</b>	<b>2.675.419,13</b>	<b>2.391.891,77</b>

		Euros			
		<b>Pasivos financieros a largo plazo</b>			
		<b>Deudas con entidades de crédito</b>		<b>Total</b>	
		<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 16)		188.074,73	209.175,50	188.074,73	209.175,50
		<b>188.074,73</b>	<b>209.175,50</b>	<b>188.074,73</b>	<b>209.175,50</b>

		Euros					
		<b>Pasivos financieros a corto plazo</b>					
		<b>Deudas con entidades de crédito</b>		<b>Derivados y Otros</b>		<b>Total</b>	
		<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 16)		61.925,27	40.824,50	808.452,08	528.644,62	870.377,35	569.469,12
		<b>61.925,27</b>	<b>40.824,50</b>	<b>808.452,08</b>	<b>528.644,62</b>	<b>870.377,35</b>	<b>569.469,12</b>

D. Leonardo Caramia

Consejero



D. Denis Quattrochi

Consejero



D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo




D. Juan Ramos Jiménez



D. Luis Morán Rívero

Consejero



**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Expresada en euros)**
**b) Clasificación por vencimientos.**

Al 31 de diciembre de 2021, los importes de los instrumentos financieros con un vencimiento determinado o determinable clasificados por año de vencimiento son los siguientes:

							Euros
	<b>Activos financieros</b>						
	Años						
	2022	2023	2024	2025	2026	posteriores	Total
<b>Activos financieros a coste amortizado (Nota 8)</b>							
- Otros activos financieros	4.540,00	-	-	-	-	-	4.540,00
- Clientes por ventas y prestación de servicios	75.596,17	-	-	-	-	-	75.596,17
- Clientes, empresas del grupo y asociadas (Nota 23)	2.570.314,26	-	-	-	-	-	2.570.314,26
- Deudores varios	8.651,28	-	-	-	-	-	8.651,28
- Créditos a empresas	16.317,42	-	-	-	-	-	16.317,42
	<b>2.675.419,13</b>	-	-	-	-	-	<b>2.675.419,13</b>

							Euros
	<b>Pasivos financieros</b>						
	Años						
	2022	2023	2024	2025	2026	posteriores	Total
<b>Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 16):</b>							
- Deudas con entidades de crédito	61.925,27	62.684,99	63.454,04	61.935,70	-	-	250.000,00
- Otros pasivos financieros	331.905,95	-	-	-	-	-	331.905,95
Proveedores	224.272,39	-	-	-	-	-	224.272,39
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (Nota 23)	11.890,46	-	-	-	-	-	11.890,46
Acreedores varios	240.248,36	-	-	-	-	-	240.248,36
Personal	134,92	-	-	-	-	-	134,92
Anticipos de clientes	-	-	-	-	-	-	0,00
	<b>870.377,35</b>	<b>62.684,99</b>	<b>63.454,04</b>	<b>61.935,70</b>	-	-	<b>1.058.452,08</b>

**c) Reclasificaciones de activos y pasivos financieros**

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad no ha realizado reclasificaciones entre las categorías de activos y pasivos financieros.

**d) Compensación de activos y pasivos financieros**

La Sociedad no tiene activos y pasivos financieros que se compensan.

**e) Transferencia de activos financieros (cedidos y que no han causado baja en balance)**

La Sociedad no dispone de activos financieros cedidos y que no han causado baja en balance.

**f) Calidad crediticia de los activos financieros**

D. Leonardo Caramia

D. Denis Quattrochi

D. Carlo Filippo Conterio

D. Juan Ramos Jiménez

D. Luis Morán Rivero

Consejero

Consejero

Presidente del Consejo

Vocal

Consejero

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

La calidad crediticia de los activos financieros que todavía no han vencido y que tampoco han sufrido pérdidas por deterioro se puede evaluar en función de la clasificación crediticia ("rating") otorgada por organismos externos o bien a través del índice histórico de créditos fallidos:

	2021	2020
Clientes sin rating crediticio externo	2.647.679,29	2.339.690,26
<b>Total cuentas a cobrar</b>	<b>2.647.679,29</b>	<b>2.339.690,26</b>
<b>Efectivo en bancos y depósitos a corto plazo</b>	<b>500.451,54</b>	<b>188.734,07</b>
AAA	498.864,43	188.443,68
Otros	1.587,11	290,39

**8. Activos financieros a coste amortizado.**

El detalle de préstamos y partidas a cobrar es el siguiente:

	Euros	
	2021	2020
<b>No corriente:</b>		
- Fianzas constituidas a largo plazo	4.995,80	4.995,80
	<b>4.995,80</b>	<b>4.995,80</b>
<b>Corriente:</b>		
- Clientes	75.596,17	66.126,95
- Clientes empresas del grupo (Nota 22)	2.570.314,26	2.235.981,01
- Deudores varios	8.651,28	21.388,47
- Créditos a empresas del grupo (Nota 22)	16.317,42	43.855,34
- Otros activos financieros	4.540,00	24.540,00
	<b>2.675.419,13</b>	<b>2.391.891,77</b>
	<b>2.680.414,93</b>	<b>2.396.887,57</b>

Los valores razonables se aproximan a sus valores contables.

En el ejercicio 2017 la Sociedad suscribió un contrato de préstamo con su empresa matriz Comit - Comercial Italiana de Alimentación, S.L. por importe de 250.000,00 euros que venció en 2019. El tipo de interés efectivo sobre dicho préstamo de acuerdo al contrato es del 2,00%. Al cierre del presente ejercicio quedan pendientes de amortizar 16.317,42 euros (43.855,34 euros al cierre del ejercicio 2020).

Se considera que las cuentas a cobrar a clientes vencidas con antigüedad inferior a tres meses no han sufrido ningún deterioro de valor. A 31 de diciembre de 2021 y 2020, los importes vencidos son poco significativos. Estas cuentas corresponden a un número de clientes independientes sobre los que no existe un historial reciente de morosidad.

El reconocimiento y la reversión de las correcciones valorativas por deterioro de las cuentas a cobrar a clientes se incluyen dentro de "Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales" en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El resto de las cuentas incluidas en "Activos financieros a coste amortizado" no han sufrido deterioro del valor.

La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha de presentación de la información es el valor razonable de cada una de las categorías de cuentas a cobrar indicadas anteriormente. La Sociedad no mantiene ninguna garantía como seguro.

D. Leonardo Caramia

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Vocal

D. Luis Morán-Rivero

Consejero

TECALI, S.L.

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

**9. Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio neto**

Se incluye lo siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Títulos sin cotización oficial	780,51	780,51
	<b>780,51</b>	<b>780,51</b>

Durante los ejercicios 2021 y 2020 no se han registrado movimientos ni se han registrado pérdidas por deterioro del valor en los activos financieros disponibles para la venta.

**10. Existencias**

El desglose de las existencias es el siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Materias primas y otros aprovisionamientos	272.588,97	338.161,14
Productos en curso	40.242,35	37.596,59
Productos terminados	157.444,82	49.286,99
Combustible	1.808,40	-
Materiales diversos	706,12	-
Envases	96.832,27	68.161,51
	<b>569.622,93</b>	<b>493.206,23</b>

a) Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos las existencias. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

b) Deterioro de valor

Durante los ejercicios 2020 y 2019 no se han registrado pérdidas por deterioro de valor de las existencias.

**11. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

El detalle de efectivo y otros activos líquidos equivalentes es el siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Tesorería	500.451,54	188.734,07
	<b>500.451,54</b>	<b>188.734,07</b>

**12. Capital y prima de emisión.**

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el capital social de Tecali S.L. está representado por 363 participaciones sociales, de 1.000 euros de valor nominal cada una, totalmente desembolsadas.

D. Leonardo Caramia

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Vota

D. Luis Morán Rivero

Consejero

TECALI, S.L.

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

Las participaciones en el capital social a 31 de diciembre de 2021 y 2020 superiores al 10% son las siguientes:

<u>Titular</u>	<u>Número de participaciones</u>	<u>Porcentaje de participación</u>
Comit - Comercial Italiana de Alimentación, S.L.	228	62,81%
D. Leonardo Caramía	77	21,21%
D. Dennis Quatrochi	38	10,47%

b) Prima de emisión

Esta reserva es de libre disposición, siendo el importe al final del ejercicio 2021 de 148.467,06 (148.467,06 en 2020).

**13. Reservas**

a) Reservas

El detalle de las reservas de la Sociedad al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Euros</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Legal y estatutaria</b>		
Reserva Legal	72.600,00	72.600,00
	<b>72.600,00</b>	<b>72.600,00</b>
<b>Otras Reservas</b>		
Reservas Voluntarias	2.868.050,55	2.819.676,08
	<b>2.868.050,55</b>	<b>2.819.676,08</b>
	<b>2.940.650,55</b>	<b>2.892.276,08</b>

Reserva legal

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

Reserva por Inversiones en Canarias (RIC)

De acuerdo con la Ley 19/1994 de modificación del Régimen Económico y Fiscal de 6 de julio, las sociedades sujetas al Impuesto sobre Sociedades tendrán derecho a la reducción en la base imponible de este impuesto, con el límite del 90% del beneficio no distribuido, de las cantidades que destinen de sus beneficios a la constitución de una reserva para inversiones en Canarias.

Dicha reducción queda condicionada a que las cantidades destinadas a la reserva se materialicen en el plazo máximo de 3 años en inversiones consistentes en la adquisición de activos fijos aptos, suscripción de títulos o anotaciones de Deuda Pública Canaria (con el límite del 50% de las dotaciones) o en la suscripción de acciones o participaciones en el capital de sociedades que realicen inversiones en activos fijos aptos, permaneciendo en funcionamiento en la Sociedad durante cinco años como mínimo o durante su vida útil, si fuera menor, o, en el patrimonio del sujeto pasivo durante cinco años ininterrumpidamente en el caso de las inversiones financieras, y suscripción de acciones o participaciones en compañías inversoras.

D. Leonardo Caramía

D. Denis Quatrochi

D. Carlo Filippo Conterio

D. Juan Ramos Jiménez

D. Luis Mirán Rivero

Consejero

Consejero

Presidente del Consejo

Vocal

Consejero

TECALI, S.L.

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

Asimismo, podrán llevar a cabo inversiones anticipadas, que se considerarán como materialización de la reserva para inversiones que se dote con cargo a beneficios obtenidos en el período impositivo en el que se realiza la inversión o en los tres posteriores, siempre que se cumplan los restantes requisitos exigidos en el mismo.

Conforme a lo establecido en el artículo 27.13 de la Ley 19/1994, con la redacción del Real Decreto-Ley 12/2006, se viene a detallar la siguiente información, para las dotaciones a la Reserva para Inversiones en Canarias:

Dotaciones efectuadas y materializaciones pendientes

Las dotaciones efectuadas por la Sociedad a la Reserva para Inversiones en Canarias han sido:

Ejercicio dotación	Importe Dotación	Pendiente materializar	Ejercicio Acuerdo
2021	230.000,00	230.000,00	2022
<b>Total</b>	<b>230.000,00</b>	<b>230.000,00</b>	

**14. Resultado del ejercicio**

a) Propuesta de distribución de resultado

La propuesta de distribución de resultado y de reservas a presentar es la siguiente:

	Euros
	2021
<b>Base de reparto</b>	
Pérdidas y ganancias	261.204,20
	<b>261.204,20</b>
<b>Otras reservas:</b>	
Reservas voluntarias	31.204,20
Reservas RIC	230.000,00
	<b>261.204,20</b>

**15. Pasivos financieros**

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 todos los pasivos financieros con un vencimiento determinado o determinable clasificado presentan vencimiento en el corto y largo plazo. El detalle es el siguiente:

	Euros	
	2021	2020
<b>No corriente:</b>		
- Deuda con entidades de crédito	188.074,73	209.175,50
	<b>188.074,73</b>	<b>209.175,50</b>
<b>Corriente:</b>		
- Deuda con entidades de crédito	61.925,27	40.824,50
- Proveedores	224.272,39	459.073,42
- Proveedores empresas del grupo Nota (21)	11.890,46	-
- Acreedores varios	240.248,36	69.539,47
- Personal	134,92	31,73
- Otras deudas a corto plazo	331.905,95	-
	<b>870.377,35</b>	<b>569.459,12</b>

D. Leonardo Caramia

D. Denis Quattrochi

D. Carlo Filippo Conterio

D. José Ramos Jiménez

D. Luis Morán-Rivero

Consejero

Consejero

Presidente del Consejo

Vocal

Consejero

28



TECALI, S.L.

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

La sociedad ha sido beneficiaria en el 2021 de una subvención del Gobierno de Canarias para el impacto del COVID-19 por importe de 479.753,36 de los que 331.905,95 se clasifican como reintegrables al cierre del ejercicio al no haberse cumplido las condiciones para clasificarse como no reintegrables.

Información sobre los aplazamientos de pagos efectuados a proveedores D A 3ª "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

	2021	2020
		<b>Días</b>
Periodo medio de pago a proveedores	55	62
Ratio de operaciones pagadas	72	97
Ratio de operaciones pendientes de pago	43	54
		<b>importe (euros)</b>
Total pagos realizados	€ 2.782.706,00	€ 1.728.148,00
Total pagos pendientes	€ 442.658,00	€ 526.325,00

**16. Impuestos diferidos**

El detalle de los impuestos diferidos es el siguiente:

	2021	2020
		<b>Euros</b>
<b>Activos por impuestos diferidos:</b>		
- Deducciones pendientes de aplicar	51.792,20	49.361,83
	<b>51.792,20</b>	<b>49.361,83</b>

La variación del impuesto diferido de activo y de pasivo durante los ejercicios 2021 y 2020 que ha sido imputada a la cuenta de pérdidas y ganancias ha sido la siguiente:

	2021	2020
		<b>Euros</b>
<b>Activos por impuestos diferidos:</b>		
- Corrientes	2.430,37	(1.045,09)
<b>Pasivos por impuestos diferidos:</b>		
- Corrientes	-	-
<b>Impuestos diferidos netos</b>	<b>2.430,37</b>	<b>(1.045,09)</b>

Los activos y pasivos por impuestos se compensan si en ese momento la Sociedad tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar las cantidades por el neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

D. Leonardo Caramia

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Consejero

D. Luis Moran Rivero

Consejero

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**
**17. Ingresos y gastos.**
**a) Importe neto de la cifra de negocios**

El importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad que al 31 de diciembre de 2021 ascendía a 3.740.142,28 euros (2.842.786,07 euros en 2020), ha sido realizado íntegramente en el ámbito del Archipiélago Canario.

La Sociedad obtiene ingresos de la transferencia de bienes y servicios en un momento determinado en las siguientes líneas de producto y áreas geográficas principales:

	Mayorista		Total
	Nacional	Resto del mundo	
<b>2021</b>			
Momento de reconocimiento de ingresos ordinarios			
En un momento determinado	3.740.142,28	-	3.740.142,28
	<b>3.740.142,28</b>	<b>-</b>	<b>3.740.142,28</b>
<b>2020</b>			
Momento de reconocimiento de ingresos ordinarios			
En un momento determinado	2.842.786,07	-	2.842.786,07
	<b>2.842.786,07</b>	<b>-</b>	<b>2.842.786,07</b>

La totalidad de la cifra de negocios se corresponde con la comercialización de productos de alimentación en Canarias. Los principales clientes son mayoristas.

**b) Consumos de materias primas y otras materias consumibles**

	Euros	
	2021	2020
<b>Consumo de materias primas y otras materias consumibles:</b>		
Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento:		
- Compras de materias primas	2.604.171,77	1.784.686,12
- Compras de otros aprovisionamientos	217.116,23	140.928,74
- Devoluciones de compras y operaciones similares	(288,00)	(914,76)
Variación de existencias	34.386,99	74.831,23
	<b>2.855.386,89</b>	<b>1.999.531,33</b>
	<b>2.855.386,89</b>	<b>1.999.531,33</b>

**c) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado.**

La Sociedad ha registrado en el epígrafe de "Subvención de explotación incorporadas al resultado del ejercicio", un importe de 139.075,07 euros (179.970,33 euros en el ejercicio 2020) destinada a subvencionar la importación de productos alimentarios bajo el Régimen Específico de Abastecimiento de Canarias (R.E.A.).

D. Leonardo Caramia

Consejero



D. Denis Quattrochi

Consejero



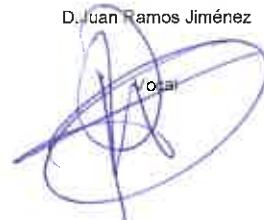
D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo



D. Juan Ramos Jiménez

Consejero



D. Luis Mohán Rivero

Consejero



**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

Adicionalmente la Sociedad reconoció una subvención por importe de 66.704,22 euros (56.072,66 euros en 2020) como consecuencia de la exoneración del pago a la seguridad social de las cuotas correspondientes a los trabajadores en situación de Expediente de Regulación Temporal de Empleo (ERTE).

Por último, la sociedad ha sido beneficiaria de una subvención por importe 479.753,36 euros en el presente ejercicio por parte del Gobierno de Canarias para paliar las consecuencias económicas que ha provocado el COVID-19. El importe devengado en total por la Sociedad en este concepto ascendió a 147.847,41 euros que se han utilizado para el pago de facturas a proveedores. El resto del importe, 331.905,95 euros se destinarán en 2022, al pago de deuda financiera, por lo que al cierre del ejercicio 2021 se ha considerado este importe como subvención reintegrable y ha sido registrado en el epígrafe de 'Otras deudas a corto plazo' del pasivo corriente del balance.

d) Gastos de personal

El detalle es el siguiente:

	Euros	
	2021	2020
<b>Sueldos, salarios y asimilados</b>	372.713,01	352.971,40
<b>Cargas sociales:</b>		
- Seguridad social a cargo de la empresa	122.912,77	144.284,81
- Otras cargas sociales		130,00
	<b>495.625,78</b>	<b>497.386,21</b>

En 2021 no se han producido indemnizaciones por despido, mientras que en el año 2020 la línea de "Sueldos, salarios y asimilados" incluye, para este periodo, indemnizaciones por despido por importe de 984,66 euros.

El número medio de empleados en el curso del ejercicio distribuido por categorías y sexo es el siguiente:

Categoría	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
OFICIAL DE PRIMERA	1,9	1	1	1
AUXILIAR	0,4	0,75	0,75	0,75
REPARTIDORES Y/O AUTOVENTAS	0,9	-	-	-
ESPECIALISTA	3,7	2,98	2,98	2,98
OFICIAL	4,2	3,28	3,28	3,28
OPERADOR	4,7	5,17	5,17	5,17
	<b>15,80</b>	<b>13,18</b>	<b>13,18</b>	<b>13,18</b>

El número de empleados al cierre del ejercicio distribuido por categorías y sexo es el siguiente:

Categoría	2021			2020		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
OFICIAL DE PRIMERA	2	-	2	1	-	1
OFICIAL DE SEGUNDA	-	-	-	-	-	-
AUXILIAR	-	1	1	-	1	1
ESPECIALISTA	3	1	4	3	1	4
OFICIAL	5	-	5	5	-	5
OPERADOR	5	-	5	8	-	8
	<b>14</b>	<b>2</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>2</b>	<b>19</b>

D. Leonardo Caramia

D. Denis Quattrochi

D. Carlo Filippo Conterio

D. Juan Ramos Jiménez

D. Luis Morán Rivero

Consejero

Consejero

Presidente del Consejo

Vocal

Consejero

TECALI, S.L.

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

Debido a la disminución de la actividad, como consecuencia de las medidas llevadas a cabo por las diferentes autoridades para frenar la propagación del Covid-19, la Sociedad ha realizado ERTE a su plantilla durante el ejercicio 2020 y 2021. Esto ha tenido un impacto directo en el número medio de empleados y, por lo tanto, en el gasto de personal del ejercicio. (Nota 17, d).

e) Otros gastos de explotación

El detalle de otros gastos de explotación es el siguiente:

	<b>Euros</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Servicios Exteriores:</b>		
- Arrendamientos y cánones	51.713,96	41.113,64
- Reparaciones y conservación	35.674,77	37.983,24
- Servicios de profesionales independientes	27.520,05	13.998,00
- Transportes	73.745,65	54.198,34
- Primas de seguros	3.689,93	4.250,30
- Servicios bancarios y similares	380,67	315,65
- Publicidad, propaganda y relaciones públicas	5.129,08	4.607,71
- Suministros	101.155,51	89.029,55
- Otros servicios	123.955,01	84.277,29
- Otros tributos	2.062,17	2.096,43
	<b>425.026,80</b>	<b>331.870,15</b>

**18. Impuesto sobre beneficios y situación fiscal.**

La conciliación entre el importe neto de ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

<b>Cuenta Pérdidas y Ganancias</b>			
	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Efecto Neto</b>
Saldo Ingresos y gastos del ejercicio			261.204,20
Impuesto sobre sociedades	-	(2.430,39)	(2.430,39)
Diferencias permanentes	7.007,78	(230.000,00)	(222.992,22)
Diferencias temporarias	-	-	-
- con origen en ejercicios anteriores	-	-	-
<b>Base imponible previa</b>			<b>35.781,59</b>
<b>Base Imponible</b>			<b>35.781,59</b>
<b>Tipo de gravamen</b>			<b>25%</b>
<b>Cuota íntegra</b>			<b>8.945,40</b>
Bonificaciones			3.573,14
Deducciones			5.372,26
<b>Cuota Líquida</b>			<b>-</b>
<b>Retenciones e ingresos a cuenta</b>			<b>231,32</b>
<b>Líquido a ingresar o a devolver</b>			<b>231,32</b>

D. Leonardo Caramia

D. Denis Quattrochi

D. Carlo Filippo Conterio

D. Juan Ramos Jiménez

D. Luis Morán Rivero

Consejero

Consejero

Presidente del Consejo

Consejero

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

El gasto por el impuesto sobre sociedades se compone de:

	2021			2020		
	Impuesto corriente	Impuesto diferido	Total	Impuesto corriente	Impuesto diferido	Total
<b>Imputación a pérdidas y ganancias:</b>						
- A operaciones continuadas	-	2.430,37	2.430,37	1.045,09	114.264,18	114.264,18
	-	<b>2.430,37</b>	<b>2.430,37</b>	<b>1.045,09</b>	<b>114.264,18</b>	<b>114.264,18</b>

Durante el ejercicio 2021 no se registra gasto por impuesto de sociedades corriente debido a deducciones y bonificaciones aplicadas a la cuota. El tipo impositivo aplicable a la Sociedad es del 25%. Las deducciones y bonificaciones a la cuota aplicadas en el ejercicio 2021 han ascendido a 8.945,40 euros (2020: 14.588,63 euros) y las retenciones e ingresos a cuenta a 231,32 euros (2020: 0,00 euros). El importe a devolver por parte de la Administración tributaria asciende a 231,32 euros.

Quedan pendientes de aplicación deducciones por inversión en Canarias cuyos importes y plazos son los siguientes:

Año	Importe pendiente de ejercicios anteriores	Baja elemento inmovilizado	Dotado en el ejercicio	Importe aplicado 2021	Euros	
					Importe pendiente a 31.12.21	Límite aplicación
2018	9.286,02	(6.882,4)	-	2.403,62	-	2023
2019	30.908,85	-	-	1.356,96	29.551,39	2024
2020	9.166,94	-	-	-	9.166,94	2025
2021	-	-	14.685,05	1.611,98	13.073,37	2026
<b>Total</b>	<b>49.361,81</b>	<b>(6.882,4)</b>	<b>14.685,05</b>	<b>(5.372,26)</b>	<b>51.792,20</b>	

**19. Resultado financiero**

El detalle de los ingresos y gastos financieros reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente

	Euros	
	2021	2020
<b>Ingresos financieros:</b>		
- Intereses de préstamos	(1.204,30)	1.042,82
- Otros ingresos financieros	(13,20)	26,40
	<b>1.217,50</b>	<b>1.069,22</b>
<b>Gastos financieros:</b>		
- Otros gastos financieros	(3.050,04)	(1.584,33)
	<b>(3.050,04)</b>	<b>(1.584,33)</b>
	<b>(3.050,04)</b>	<b>(1.584,33)</b>

D. Leonardo Caramia

D. Denis Quattrochi

D. Carlo Filippo Conterio

D. Juan Ramos Jiménez

D. Luis Morán Rivero

Consejero

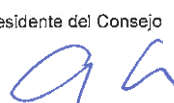
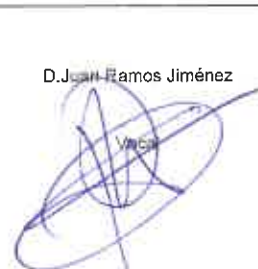
Consejero

Presidente del Consejo

Vice

Consejero




31

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Expresada en euros)**

**20. Consejo de Administración y Alta Dirección**

a) Retribución a los miembros del Consejo de Administración y Alta dirección

Durante el ejercicio 2021 los Administradores de la Sociedad no han recibido remuneración alguna por ejercer sus funciones dentro de Consejo de Administración, mientras que en 2020 la remuneración fue por importe de 11.103,44 euros.

El total de las retribuciones devengadas por el personal de alta dirección durante el ejercicio 2021 ascendieron a 141.027,07 euros (136.716,69 euros en 2020).

Durante los ejercicios 2021 y 2020 no se ha realizado ninguna aportación en concepto de fondos o planes de pensiones a favor de antiguos o actuales miembros del Consejo de Administración ni la personal de alta dirección de la Sociedad. De la misma forma, no se han contraído obligaciones por estos conceptos durante el año.

Los miembros del órgano de administración de la Sociedad no han percibido remuneración alguna en concepto de participación en beneficios o primas. Tampoco han recibido participaciones ni opciones sobre participaciones durante el ejercicio, ni han ejercido opciones ni tienen opciones pendientes de ejercitar.

Durante el ejercicio 2021 y 2020, la Sociedad no concedió préstamos al personal de alta dirección.

b) Funciones de los Administradores en otras empresas

En el deber de evitar situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad, durante el ejercicio los administradores que han ocupado cargos en el Consejo de Administración han cumplido con las obligaciones previstas en el artículo 228 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital. Asimismo, tanto ellos como las personas a ellos vinculadas, se han abstenido de incurrir en los supuestos de conflicto de interés previstos en el artículo 229 de dicha ley, excepto en los casos en que haya sido obtenida la correspondiente autorización.

**21. Otras operaciones con partes vinculadas**

La Sociedad es dependiente de la entidad Comit - Comercial Italiana de Alimentos S.L., la cual no está obligada a consolidar de acuerdo a la dispensa por tamaño recogida en la Ley de Sociedades de Capital. Esta Sociedad pertenece al Grupo Inalca. El Grupo está controlado por Inalca Food & Beverage SRL, constituida en Italia que posee el 60% de las participaciones de la Sociedad. El 40% de las acciones se encuentra en manos de diversos accionistas. Ésta a su vez se encuentra dentro del Grupo Cremonini, constituido en Italia.

Las operaciones que se detallan a continuación se realizaron con partes vinculadas:

a) Las transacciones que se detallan a continuación se realizaron con empresas de grupo:

	Euros	
	2021	2020
<b>Ventas de bienes</b>		
COMIT - Comercial Italiana de Alimentación S.L.	3.554.839,97	2.679.559,91
Hosteria Butarelli, S.L.	3.113,08	8.206,1
	<b>3.557.953,05</b>	<b>2.687.766,01</b>
<b>Compras por servicios</b>		
COMIT - Comercial Italiana de Alimentación S.L.	63.770,56	52.655,69
	<b>63.770,56</b>	<b>52.655,69</b>
<b>Ingresos financieros</b>		
COMIT - Comercial Italiana de Alimentación S.L.	619,92	1.042,85
	<b>619,92</b>	<b>1.042,85</b>

D. Leonardo Caramia

D. Denis Quattrochi

D. Carlo Filippo Conterio

D. Juan Ramos Jiménez

D. Luis Morán Rivero

Consejero

Consejero

Presidente del Consejo

Consejero

Consejero

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Expresada en euros)**

b) Saldos al cierre derivados de ventas y compras de bienes y servicios y saldos por cuenta corrientes con grupo:

	Euros	
	2021	2020
<b>Cuentas a cobrar con sociedades del Grupo:</b>		
Hosteria Buttarelli, S.L.	14.869,33	11.662,86
COMIT - Comercial Italiana de Alimentación S.L.	2.555.444,93	2.224.318,15
	<b>2.570.314,26</b>	<b>2.235.981,01</b>
<b>Cuentas a pagar con sociedades del Grupo:</b>		
COMIT - Comercial Italiana de Alimentación S.L.	11.890,46	65.665,60
	<b>11.890,46</b>	<b>65.665,60</b>

Tanto, las cuentas a cobrar como las cuentas a pagar a empresas del grupo surgen de transacciones de venta y compra. Las cuentas a cobrar y pagar derivadas de operaciones comerciales no devengan ningún interés. Adicionalmente, la Sociedad mantiene registrado al cierre un importe deudor de 16.317,42 euros (43.855,34 euros en 2020) correspondientes a un contrato de préstamo firmado en el ejercicio 2017 con COMIT - Comercial Italiana de Alimentación S.L. como sociedad prestamista. Este préstamo se encuentra remunerado al 2,00% de interés nominal anual.

## 22. Información sobre medio ambiente.

La Sociedad mantiene sus instalaciones en un estado que permite cumplir con todas las normas referentes al medio ambiente. No ha sido necesario incurrir en gastos particulares y tampoco fue necesaria la dotación de provisiones.

## 23. Hechos posteriores al cierre.

Con fecha 19 de enero de 2022 bajo escritura pública de compraventa la sociedad dominante COMIT- Comercial Italiana de Alimentación S.L. adquiere 20 participaciones sociales a un precio de 120.000,00 euros a uno de los socios minoritarios de la sociedad. El porcentaje de participación de COMIT- COMERCIAL ITALIANA DE ALIMENTACIÓN sobre Tecali, tras la operación, asciende a 68,32%.

El conflicto entre Rusia y Ucrania está provocando, entre otros efectos, un incremento del precio de determinadas materias primas y del coste de la energía, así como la activación de sanciones, embargos y restricciones hacia Rusia que afectan a la economía en general y a empresas con operaciones con Rusia específicamente. La medida en la que este conflicto bélico impactará en el negocio de la Sociedad dependerá del desarrollo de acontecimientos futuros que no se pueden predecir fiablemente a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales. En todo caso, a pesar de la incertidumbre existente, los Administradores de la Sociedad no esperan que esta situación pueda provocar incumplimiento de obligaciones contractuales relevantes por parte de la Sociedad, ni que afecte tampoco al cumplimiento del principio contable de empresa en funcionamiento.

En el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, no han ocurrido otros hechos que pudieran tener un impacto significativo en dichas cuentas anuales.

D. Leonardo Caramia

D. Denis Quattrochi

D. Carlo Filippo Conterio

D. Juan Ramos Jiménez

D. Luís Murán Rivera

Consejero

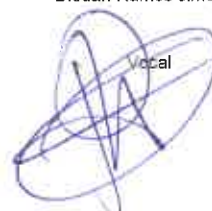
Consejero

Presidente del Consejo

Vocal

Consejero




**TECALI, S.L.**

**INFORME DE GESTIÓN 2021 (Expresado en euros)**

---

La entidad Tecali, S.L. tiene como actividad principal la importación, exportación, compra y venta al por mayor de productos de alimentación y consumo.

**1.- EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS**

Durante el ejercicio 2021 se ha alcanzado un volumen de negocio de 3.740.142,28 euros, lo que supone un aumento de 897.356,21 euros respecto al año anterior. Esto se debe principalmente al fuerte impacto del Covid-19 en 2020, originado por las restricciones y cierres de establecimientos hoteleros y restauración. Durante el 2021 la paulatina recuperación de la actividad económica y la reapertura de los hoteles y restaurantes ha dado lugar a una recuperación de la actividad de la Sociedad.

Resultado de explotación:	260.606,35 euros
Resultado del ejercicio:	261.204,20 euros

El número medio de empleados ha disminuido con respecto al ejercicio anterior, situándose al cierre del ejercicio en 16 empleados, debido a que durante el ejercicio anterior la Sociedad realizó un Expediente de Regulación Temporal de Empleo (ERTE) de su plantilla para adecuarla al nuevo nivel de actividad como consecuencia de las medidas de restricciones de movilidad impuestos por los gobiernos, tanto nacional como autonómico. Las expectativas para el año 2022, son seguir incrementando la cifra de negocios y volver a niveles pre-Covid.

**2.- ACTIVIDADES PRINCIPALES**

La actividad principal de Tecali, S.L. continúa siendo en el ejercicio 2021 la producción, la importación, exportación, compra y venta al por mayor de productos de alimentación y consumo, realizando las ventas tanto a supermercados como restaurantes de las Islas Canarias. No se han producido cambios en la actividad de la Entidad ni se prevé que se produzcan durante el ejercicio 2022.

**3.- INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO**

La Sociedad no ha realizado actividades relacionadas con la Investigación y Desarrollo (I + D) durante el ejercicio.

**4.- ACONTECIMIENTOS SIGNIFICATIVOS OCURRIDOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO.**

Italiana de Alimentación S.L. adquiere 20 participaciones sociales a un precio de 120.000,00 euros a uno de los socios minoritarios de la sociedad. El porcentaje de participación de COMIT- COMERCIAL ITALIANA DE ALIMENTACIÓN sobre Tecali, tras la operación, asciende a 68,32%.

El conflicto entre Rusia y Ucrania está provocando, entre otros efectos, un incremento del precio de determinadas materias primas y del coste de la energía, así como la activación de sanciones, embargos y restricciones hacia Rusia que afectan a la economía en general y a empresas con operaciones con Rusia específicamente. La medida en la que este conflicto bélico impactará en el negocio de la Sociedad dependerá del desarrollo de acontecimientos futuros que no se pueden predecir fiablemente a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales. En todo caso, a pesar de la incertidumbre existente, los Administradores de la Sociedad no esperan que esta situación pueda provocar incumplimiento de obligaciones contractuales relevantes por parte de la Sociedad, ni que afecte tampoco al cumplimiento del principio contable de empresa en funcionamiento.

En el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, no han ocurrido otros hechos que pudieran tener un impacto significativo en dichas cuentas anuales.

---

D. Leonardo Caramia

D. Denis Quattrochi

D. Carlo Filippo Conterio

D. Juan Ramos Jiménez

D. Luís Morán Fivero

Consejero

Consejero

Presidente del Consejo

Vocal

Consejero



**5.- ADQUISICIÓN DE PARTICIPACIONES PROPIAS**

No se han adquirido participaciones propias por la Sociedad.

**6.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad no ha contratado ningún contrato de cobertura de tipo de interés, tipo de cambio, ni otros instrumentos financieros derivados de cualquier tipo.

Adicionalmente, no se considera que exista posible riesgo de cambio dado que la totalidad de transacciones se hace en la zona euro.

**7.- RIESGOS E INCERTIDUMBRES**

No se tiene constancia de riesgos o incertidumbres significativas que puedan afectar al negocio.

**a) Riesgo de mercado**

*(i) Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y en el valor razonable*

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de la deuda financiera. Los préstamos emitidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo, que está parcialmente compensado por el efectivo mantenido a tipos variables. Los préstamos a tipo de interés fijo exponen a la Sociedad a riesgos de tipo de interés sobre el valor razonable.

**b) Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito surge de efectivo y otros activos líquidos equivalentes al efectivo, así como por la exposición al riesgo de crédito con clientes, incluyendo las cuentas comerciales a cobrar y las transacciones comprometidas.

**c) Riesgo de liquidez**

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de efectivo y valores negociables suficientes, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y tener capacidad para liquidar posiciones de mercado. El Departamento de Tesorería de la Sociedad tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación.

La Dirección realiza un seguimiento de las previsiones de liquidez de la Sociedad que comprende las disponibilidades de crédito y el efectivo y equivalentes al efectivo en función de los flujos de efectivo esperados.

**d) Riesgo derivado Covid-19**

En 2020 y parte de 2021, el COVID-19 y las restricciones derivadas del mismo han generado una crisis con impactos relevantes a nivel económico. La Sociedad ha ido recuperando paulatinamente el nivel de actividad en el ejercicio 2021, derivado en parte de la reactivación económica y de la gestión de la Dirección durante la pandemia. Si bien la Sociedad ha tenido un impacto relevante a nivel de actividad en el ejercicio 2020, ha podido cumplir con sus obligaciones durante el ejercicio 2021 y 2022 hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales.

TECALI, S.L.

**INFORME DE GESTIÓN 2021 (Expresado en euros)**

---

La evolución de la pandemia será determinante, si bien la Dirección de la Sociedad no espera que pueda afectar a la actividad de la misma en general, y a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento en particular.

En Santa Cruz de Tenerife a 30 de marzo de 2022

---

D. Leonardo Caramia

Consejero

D. Denis Quattrochi

Consejero

D. Carlo Filippo Conterio

Presidente del Consejo

D. Juan Ramos Jiménez

Consejero

D. Luis Morán Rivero

Consejero

TECALI, S.L.

**FORMULACION DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2021**

El consejo de administración de la Sociedad Tecali, S.L. en fecha 30 de marzo de 2022, y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253 de la Ley de Sociedades de Capital y del artículo 37 del Código de Comercio, proceden a formular las Cuentas Anuales del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021, los cuales vienen constituidos por los documentos anexos que preceden a este escrito.

FIRMANTES:

FIRMA

D. Carlo Filippo Conterio  
Presidente del Consejo



D. Leonardo Caramia  
Consejero



D. Denis Quattrochi  
Consejero



D. Luis Fernando Morán Rivero  
Consejero



D. Juan José Ramos Jiménez  
Vocal

