

TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.

**INFORME DE AUDITORÍA
CUENTAS ANUALES AL 31
DE DICIEMBRE DE 2020
INFORME DE GESTIÓN**

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de Technomeca Aerospace, S.A.:

Opinión con salvedades.

Hemos auditado las cuentas anuales de Technomeca Aerospace, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2020, 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 efectos de las cuestiones descritas 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 2020, 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.

Tal y como se muestra la nota 9 de la memoria adjunta, la Sociedad ha incumplido las amortizaciones anuales de ciertos préstamos y deudas financieras, por un importe cercano a los 1,1 millones de euros. La circunstancia anterior unida a la existencia de ciertas cláusulas en los contratos y escrituras que soportan dichos préstamos, impone que en el caso de impago de alguna de las cuotas periódicas de los mismos suponga el devengo automático de la totalidad de la deuda pendiente. Por dicho motivo, entendemos que la deuda financiera a largo plazo se debería reclasificar a corto plazo, por un importe de unos 242 mil euros.

La Sociedad activó el impuesto diferido generado en el ejercicio 2018, sin que se cumpliesen todos los requisitos para ello, por lo cual, las reservas del ejercicio y los activos por impuestos diferidos del activo no corriente deberían reducirse en 174 mil euros.

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.

Tel. (+34) 93 414 59 28 | Fax (+34) 93 414 02 48

E-mail: audiec@pkf.es | www.pkf.es

PKF-Audiec, S.A.P. | Av. Diagonal, 612, 7º | 08021 Barcelona, Spain

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.

Incertidumbre material relacionada con la Empresa en funcionamiento.

Llamamos la atención sobre la nota 2.d de la Memoria adjunta que indica, conjuntamente con otros apartados de la misma, que la situación financiera de la Sociedad se caracteriza por haber incurrido en unas pérdidas acumuladas por valor de 8,4 millones de euros, por presentar un fondo de maniobra negativo por valor de 1,2 millones de euros, por la débil situación patrimonial y económica de sus participadas, por unos períodos de pago a proveedores y acreedores financieros y comerciales muy superiores a los máximos legalmente establecidos, por tener un Patrimonio neto negativo por valor de 1,1 millones de euros y por el impago de las cuotas de los préstamos y otros contratos financieros que posee la misma.

Como se menciona en dicha Nota 2, estos hechos, junto con otras cuestiones expuestas en la misma, indican la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas serias y significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento.

No obstante lo anterior, como factores mitigantes cabe indicar los siguientes, como más significativos:

- En el mes de junio de 2019, se produjo un cambio en el accionariado de la Sociedad, por lo que el nuevo accionista de la misma ha pasado a ser Crescent Hill Capital (con sede en Dallas) al haber adquirido el 49,99% del capital de la Sociedad.
- En la misma fecha y relacionado con el cambio de accionariado anterior, la Sociedad vendió a sus anteriores accionistas, las participadas de la misma en Tecnoquark Tooling y Tecnoquark Aero, por el precio de un euro, lo que mejorará la situación económica, financiera y patrimonial de la Sociedad.
- Está prevista acordar una ampliación de capital (por valor de 1,5 millones de euros) al objeto de aportar los recursos necesarios para reequilibrar patrimonialmente a la Sociedad, y financiar el nuevo Plan de Negocio.
- Como consecuencia del primer factor mitigante anterior, la nueva dirección de la Sociedad ha diseñado un nuevo Plan de Negocio, sobre las siguientes premisas:

- Crescent Hill Capital realizará una inyección parcial de Liquidez de 1,5 millones de Euros en Q4 2021.
- La primera medida será negociar la deuda bancaria. Reducción costes financieros y aplazamiento del vencimientos.
- Posteriormente se definirá el plan estratégico que incidirá en la viabilidad de la Sociedad a través de la recuperación de la rentabilidad.

Adicionalmente es preciso indicar que la citada nueva estrategia se basa en los ejes identificados en la citada nota 2 de la Memoria.

Por todos los motivos anteriores, los Administradores han creído oportuno formular las cuentas anuales adjuntas de la Sociedad considerando la plena aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

A pesar de todo lo anteriormente expuesto, la capacidad de la Sociedad para continuar con su actividad habitual está total y completamente condicionada al cumplimiento e implementación de la estrategia descrita en dicha Nota 2 de la Memoria, y sobre todo, a la consecución de la nueva ampliación de capital por el importe deseado, aunque desviaciones significativas en las hipótesis empleadas en la confección de la nueva estrategia podrían aumentar las serias tensiones de tesorería actualmente existentes y comprometer el cumplimiento de los compromisos asumidos con sus acreedores. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Cuestiones clave de la auditoría.

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas 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 esas cuestiones.

Además de la cuestión descrita en la sección Incertidumbre material relacionada con la Empresa en funcionamiento, hemos determinado que las cuestiones que se describen a continuación son las cuestiones clave de la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

Valoración posterior de las participaciones en sociedades del grupo y asociadas (véase la nota 11 de la memoria adjunta).

Descripción: Al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad posee diversas participaciones en sociedades del grupo y asociadas por un valor neto contable de 253 mil euros. Para determinar su valor recuperable o valor razonable, la Sociedad ha utilizado como evidencia del mismo el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, salvo que exista una mejor evidencia del citado valor recuperable.

Procedimientos de auditoría aplicados:

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron, como más relevantes, tanto la revisión de los procedimientos y controles más significativos implantados por la Sociedad para la evaluación y determinación de los valores razonables o recuperables de estas inversiones, como la revisión de la información económico-financiera más reciente de cada una de las sociedades vinculadas de que disponía la Sociedad y mediante la participación tanto del personal del propio equipo de auditoría como de nuestros expertos en valoración de empresas, hemos evaluado la adecuación de los métodos, criterios de valoración y las, en su caso, hipótesis utilizadas.

A pesar de los procedimientos aplicados, dado la próxima implantación del nuevo Plan de negocio, no hemos podido obtener suficiente y adecuada evidencia acerca del valor de mercado de dichas participaciones en empresas del grupo.

Otra información: Informe de gestión.

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2020, 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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste 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, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2020 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores y de la comisión de auditoría 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.

La comisión de auditoría es responsable de la supervisión del proceso de elaboración y presentación de las cuentas anuales.

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 la comisión de auditoría de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la comisión de auditoría de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables, incluidos los de independencia, y nos hemos comunicado con la misma para informar de aquellas cuestiones que razonablemente puedan suponer una amenaza para nuestra independencia y, en su caso, de las correspondientes salvaguardas. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación a la comisión de auditoría de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

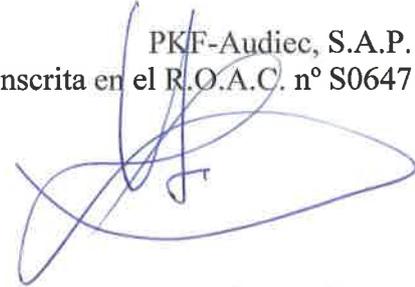
Informe adicional para la comisión de auditoría.

La opinión expresada en este informe es coherente con lo manifestado en nuestro informe adicional para la comisión de auditoría de la Sociedad de fecha 23 de septiembre de 2021.

Periodo de contratación.

El consejo de administración celebrado el 20 de septiembre de 2021 nos nombró como auditores por un período de 3 años, contados a partir del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020.

PKF-Audiec, S.A.P.
Inscrita en el R.O.A.C. n° S0647



Carles Ginesta
Inscrito en el R.O.A.C. n° 17.031

Barcelona, 23 de septiembre de 2021.



PKF-AUDIEC, S.A.P.

2021 Núm. 20/21/17909

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.

CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2020:

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2020.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

MEMORIA.

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2020

TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Balance al 31 de diciembre de 2020
 (expresado en euros)

ACTIVO	Notas	31/12/20	31/12/19	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	31/12/20	31/12/19
A) ACTIVO NO CORRIENTE		426.539,77	426.539,77	A) PATRIMONIO NETO	13	(1.066.522,81)	(1.066.522,81)
I Inmovilizado intangible	5	0,00	0,00	A-1 Fondos propios		(1.066.522,81)	(1.066.522,81)
Desarrollo		0,00	0,00	I Capital		5.325.249,00	5.325.249,00
Patentes, licencias y marcas		0,00	0,00	II Prima de emisión		2.189.043,24	2.189.043,24
Anticipos para inmovilizaciones intangibles		0,00	0,00	III Reservas y resultados anteriores		(7.117.212,30)	(7.117.212,30)
II Inmovilizado material	6	0,00	0,00	Legal y estatutaria		3.807,79	3.807,79
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		0,00	0,00	Otras reservas		(7.121.020,09)	(7.121.020,09)
IV Inversiones empresas grupo y asociadas a largo	11	252.500,00	252.500,00	IV (Acciones propias)		(131.130,00)	(131.130,00)
Participaciones a largo plazo en empresas del grupo		252.500,00	252.500,00	V Resultados de ejercicios anteriores		(1.332.472,75)	(1.520.166,95)
Créditos a largo plazo en empresas del grupo		0,00	0,00	VII Resultado del ejercicio	3	0,00	187.694,20
V Inversiones financieras a largo plazo	8	116,95	116,95	B) PASIVO NO CORRIENTE		278.289,96	278.289,96
Otros activos financieros		116,95	116,95	I. Provisiones a largo plazo		35.850,00	35.850,00
VI Activos por impuesto diferido	14	173.922,82	173.922,82	4. Otras provisiones	21	35.850,00	35.850,00
Otros activos financieros				II Deudas a largo plazo	9	242.439,96	242.439,96
B) ACTIVOS CORRIENTE		85.933,51	85.933,51	Deudas con entidades de crédito		17.439,96	17.439,96
III Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		85.933,51	85.933,51	Otros pasivos financieros		225.000,00	225.000,00
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		0,00	0,00	III Deudas con empresas grupo y asociadas		0,00	0,00
Clientes, empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00	C) PASIVO CORRIENTE		1.300.706,13	1.300.706,13
Personal				III Deudas a corto plazo	9	891.116,59	891.116,59
Activos por impuesto corriente	8	55.323,57	55.323,57	Deudas con entidades de crédito		139.334,24	139.334,24
Otros créditos con administraciones públicas	14	30.609,94	30.609,94	Otros pasivos financieros		751.782,35	751.782,35
IV Inversiones en empresas del grupo y asociadas	8	0,00	0,00	IV Deudas con empresas grupo y asociadas		0,00	0,00
Créditos a corto plazo en empresas del grupo		0,00	0,00	Cuenta corriente con empresas del grupo		0,00	0,00
Cuenta corriente con empresas del grupo		0,00	0,00	V Acreedores comerciales y cuentas a pagar		409.589,54	409.589,54
V Inversiones financieras a corto plazo	8	0,00	0,00	Proveedores	9	92.189,39	92.189,39
Otros activos financieros		0,00	0,00	Proveedores, empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
VI Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00	Acreedores varios	9	226.885,76	226.885,76
VII Efectivo y otros activos líquidos		0,00	0,00	Personal	9	0,00	0,00
Tesorería		0,00	0,00	Otras deudas con las administraciones públicas	14	90.514,39	90.514,39
TOTAL ACTIVO		512.473,28	512.473,28	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		512.473,28	512.473,28

Las notas 1 a 21 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de este estado financiero correspondiente al ejercicio 2020

TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.

Cuenta de pérdida y ganancias del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

(expresada en euros)

CUENTAS	Notas	31/12/20	31/12/19
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1 Importe neto de la cifra de negocios		0,00	9.922,50
a) Ventas	18	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios	18	0,00	9.922,50
5 Otros ingresos de explotación	18	0,00	0,00
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		0,00	0,00
Subvenciones de explotación		0,00	0,00
6 Gastos de personal		0,00	(7.350,05)
a) Sueldos, salarios y asimilados		0,00	(6.259,27)
b) Cargas sociales	15	0,00	(1.090,78)
7 Otros gastos de explotación		0,00	(71.286,25)
Servicios exteriores		0,00	(71.282,47)
Tributos		0,00	(3,78)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
8 Amortización del inmovilizado	5 y 6	0,00	0,00
11 Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
14 Otros resultados		0,00	282.630,35
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		0,00	213.916,55
14 Ingresos financieros		0,00	0,00
De valores negociables y otros instrumentos financieros:		0,00	0,00
<i>De empresas del grupo y asociadas</i>			
<i>De terceros</i>			
15 Gastos financieros		0,00	(26.222,35)
Por deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
Por deudas con terceros		0,00	(26.222,35)
16 Variación del valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
17 Diferencias de cambio			
18 Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
A2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)		0,00	(26.222,35)
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+19+20+21)		0,00	187.694,20
Impuesto sobre beneficios	14		
A4) RESULTADO EJERCICIO PROCEDENTE OPERACIONES CONTINUADAS (A3+22)		0,00	187.694,20
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+23)	3	0,00	187.694,20

Las notas 1 a 21 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de este estado financiero correspondiente al ejercicio 2020

TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto del Ejercicio 2020****A) Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos**

(cifras expresadas en euros)

	Notas en la Memoria	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
A) Resultado de la Cuenta de pérdidas y ganancias	3	0,00	187.694,20
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto:			
Por valoración de activos y pasivos			
Por cobertura de flujos de efectivo			
Por ganancias y pérdidas actuariales			
Efecto impositivo			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto		0,00	0,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias:			
Por valoración de instrumentos financieros			
Por coberturas de flujos de efectivo			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
Efecto impositivo			
C) Total transferencias a la Cuenta de pérdidas y ganancias		0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		0,00	187.694,20

Las notas 1 a 21 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de este estado financiero correspondiente al ejercicio 2020

TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.

B) Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto Ejercicio 2020
(cifras expresadas en euros)

	Capital escriturado	Prima de emisión	Reservas	Rtados. ejercicios anteriores	Acciones propias	Resultados del ejercicio	TOTALES
A SALDO FINAL DEL AÑO 2018	5.325.249,00	2.189.043,24	(7.120.211,81)	(885.676,59)	(131.130,00)	(634.490,36)	(1.257.216,52)
I Ajustes por cambios de criterio							0,00
II Ajustes por errores							0,00
B SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019	5.325.249,00	2.189.043,24	(7.120.211,81)	(885.676,59)	(131.130,00)	(634.490,36)	(1.257.216,52)
I Total ingresos y gastos reconocidos.						187.694,20	187.694,20
II Operaciones con socios o propietarios.							0,00
Aumentos de capital.							0,00
(-) Reducciones de capital.							0,00
Conversión de pasivos en patrimonio neto.							0,00
(-) Distribución de dividendos.							0,00
Operaciones con acciones propias (netas).							0,00
Incremento (reducc) de patrimonio por combinac de negocios.							0,00
Emisiones y cancelaciones otros instrumentos patrimonio neto.							0,00
Otras operaciones con socios o propietarios							0,00
III Otras variaciones de patrimonio neto			2.999,51	(634.490,36)		634.490,36	2.999,51
C SALDO FINAL DEL AÑO 2019	5.325.249,00	2.189.043,24	(7.117.212,30)	(1.520.166,95)	(131.130,00)	187.694,20	(1.066.522,81)
I Ajustes por cambios de criterio							0,00
II Ajustes por errores							0,00
D SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020	5.325.249,00	2.189.043,24	(7.117.212,30)	(1.520.166,95)	(131.130,00)	187.694,20	(1.066.522,81)
I Total ingresos y gastos reconocidos.						0,00	0,00
II Operaciones con socios o propietarios.							0,00
Aumentos de capital.							0,00
(-) Reducciones de capital.							0,00
(-) Distribución de dividendos.							0,00
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).							0,00
Incremento (reducc) de patrimonio por combinac de negocios.							0,00
Otras operaciones con socios o propietarios							0,00
III Otras variaciones de patrimonio neto				187.694,20		(187.694,20)	0,00
E SALDO FINAL DEL AÑO 2020	5.325.249,00	2.189.043,24	(7.117.212,30)	(1.332.472,75)	(131.130,00)	0,00	(1.066.522,81)

Las notas 1 a 21 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de este estado financiero correspondiente al ejercicio 2020

TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Estado de Flujos de Efectivo Ejercicio 2020
(cifras expresadas en euros)

	Notas	2020	2019
A- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
1- RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		0,00	187.694,20
2- AJUSTES DEL RESULTADO		0,00	29.220,86
f- Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	11	0,00	(1,00)
h- Gastos financieros (+)		0,00	26.222,35
k- Otros ingresos y gastos (-/+)		0,00	2.999,51
3- CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE		0,00	(234.481,73)
b- Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		0,00	(66.684,54)
d- Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		0,00	(167.797,19)
4- OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES EXPLOTACION		0,00	(26.222,35)
a- Pago de intereses (-)		0,00	(26.222,35)
5- FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES EXPLOTACION (A/-1+/-2+/-3+/-4)		0,00	(43.789,02)
B- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
7- COBROS POR DESINVERSIONES (+)		0,00	1,00
a- Empresas del grupo y asociadas	11	0,00	1,00
8- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION (7-6)		0,00	1,00
C- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
10- COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO		0,00	43.339,11
<i>a- Emisión</i>		<i>0,00</i>	<i>43.339,11</i>
2- Deudas con entidades de crédito (+)	10	0,00	3.801,86
4- Otras deudas (+)	9	0,00	39.537,25
<i>b- Devolución y amortización de</i>		<i>0,00</i>	<i>(0,00)</i>
2- Deudas con entidades de crédito (-)	9	0,00	(0,00)
11- PAGOS DIVIDENDOS Y REMUNERAC. OTROS INSTRUM PATRIMONIO		0,00	0,00
12- FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION (+/-9+/-10+/-11)		0,00	43.339,11
D- EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E- AUMENTO/ DISMINUC. NETA EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)		0,00	(448,91)
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO		0,00	448,91
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO		0,00	0,00

Las notas 1 a 21 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de este estado financiero correspondiente al ejercicio 2020

**TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
MEMORIA DEL EJERCICIO 2020**

1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD Y RÉGIMEN LEGAL DE LA SOCIEDAD

a) Constitución y Domicilio Social

Tecnoquark Trust, S.A. (en adelante, “la Sociedad”), fue constituida por tiempo indefinido con fecha 29 de octubre de 2013, con domicilio social en Manresa (Barcelona), Polígono Industrial Bufalvent, calle Ramon Farguell, número 54 (en marzo de 2021, el domicilio social fue trasladado a Hondarribia (Guipúzcoa)), mediante escritura autorizada por el Notario de Manresa, Doña Cristina García Lamarca, con número 1.138 de su protocolo. Inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, al tomo 44.184, folio 152, hoja B-448.943, inscripción 1ª, con el CIF número A-66152984. Con fecha 10 de febrero de 2020 la Junta General Extraordinaria de accionista de la Sociedad ha modificado la denominación social, pasando a denominarse **TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.**

Desde el 17 de diciembre de 2015, las acciones de la Sociedad Dominante cotizan en el Mercado Alternativo Bursátil (MAB), aunque las mismas tienen suspendida su cotización desde finales de octubre de 2018.

b) Actividad

Constituye su objeto social la adquisición, tenencia, disfrute y administración de valores mobiliarios o cualquier tipo de títulos que conceden la participación, en cualquier forma admitida en derecho, en otras sociedades, con el fin de gestionar y dirigir dicha participación y, en su caso, gestionar y dirigir las actividades de las compañías participadas.

El ejercicio social de la Sociedad comienza el 1 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año. En el resto de Notas de esta Memoria, cada vez que se haga referencia al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020, se indicará para simplificar "ejercicio 2020".

c) Cuentas Anuales Consolidadas

La Entidad es la sociedad Dominante del Grupo denominado TECHNOMECA AEROSPACE, S.A. y sociedades Dependientes. Las últimas Cuentas Anuales formuladas han sido las correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre del 2020.

d) Régimen Legal

La Sociedad se rige por sus estatutos sociales y por la vigente Ley de Sociedades de Capital.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen Fiel

Las cuentas anuales del ejercicio actual se han formulado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con:

- el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad,
- con el Real Decreto 602/2016,
- así como con las disposiciones legales en materia contable obligatorias (como el Código de Comercio, la Ley de Sociedades de Capital y demás).

de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

b) Principios Contables Aplicados

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la nota 4 de esta memoria.

Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

No se han aplicado principios contables no obligatorios.

Adicionalmente, los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales.

No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

c) Moneda de Presentación

De acuerdo con la normativa legal vigente en materia contable, las Cuentas Anuales se presentan expresadas en euros.

d) Principio de empresa en funcionamiento

La situación financiera de la Sociedad y, por lo tanto, de su Grupo viene totalmente condicionada por haber incurrido en unas pérdidas acumuladas por valor de 8,4 millones de euros, por presentar un fondo de maniobra negativo por valor de 1,21 millones de euros,

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A. Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

por la débil situación patrimonial y económica de sus participadas, por unos períodos de proveedores y acreedores financieros muy superiores a los máximos legalmente establecidos, al Patrimonio neto de negativo por valor de 1,5 millones de euros que presenta al cierre del ejercicio 2020 y al impago de las cuotas de los préstamos y otros contratos financieros que posee la misma.

No obstante todo lo anterior, las cuentas anuales han sido formulados por los Administradores asumiendo la plena aplicación del principio de empresa en funcionamiento, es decir, asumiendo que la actividad de la Sociedad continuará indefinidamente en el futuro.

Dicha asunción se fundamenta, en la recuperación económica y financiera fruto de la entrada en su accionariado del nuevo accionista Crescent Hill Capital y mediante la implementación de su nuevo Plan de Negocio, que describimos seguidamente.

Principales aspectos e hitos de su nuevo Plan de negocio:

Crescent Hill Capital realizará una inyección parcial de Liquidez de 1,5 millones de Euros en el cuarto semestre de 2021.

La primera medida será negociar la deuda bancaria. Reducción costes financieros y aplazamiento de vencimientos.

Posteriormente se definirá el plan estratégico que incidirá en la viabilidad de la Sociedad a través de la **recuperación de la rentabilidad.**

Se definen **3 fases:**

- Estabilización (2021),**
- consolidación de rentabilidad (2022-2023) y**
- crecimiento (2023 y sucesivos).**

Los Ejes principales de esta actuación son los siguientes:

1. Cambios o renovación de órganos y responsables de la gestión de la compañía Q4 2020 (actuación ya realizada).

2. Puesta en marcha de un nuevo plan de acción comercial y de operaciones según descrito en plan de acción inmediato en el cuarto semestre de 2021.

3. Desarrollo de un plan de marketing para recuperar proveedores y confianza de clientes Q2 2021.

4. Desarrollo de un **plan de producto y modernización de I+D Q3 2021**.

5. Desarrollo e implementación de un **plan de aseguramiento de rentabilidad**:

a. Implementar organización y reestructuración de plantilla.

b. Reducción costes. Subcontrataciones, compras y demás.

c. Mejora de rentabilidad de proyectos. Micro-management, análisis de riesgos, reducción costes.

6. **Estudio/Análisis** detallado de la **competencia** (Situación actual, histórico ofertas, precios, costes, beneficios, etc).

7. **Inicio de cotización de la acción TQT en Estados Unidos en los próximos meses.**

Focalización en la recuperación de la rentabilidad y el crecimiento.

Los Cambios que ya se encuentran en marcha han supuesto numerosas medidas de mejora, tal y como se esquematizan seguidamente:



Dichas medidas desembocarán en la siguiente previsión de resultados, proyectados hasta el año 2024:

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

	ESP, USA				FRANCE			
	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024
Profit & Loss					Profit & Loss			
Ventas	450	2.500	4.750	6.650	Ventas	1700	2150	2950
COGS	-200	-1.080	-1.480	-1.480	COGS	-1235	-1285	-1285
Margen Bruto	250	1.420	3.270	5.170	Margen Bruto	465	865	1665
G Personal	-250	-850	-1.250	-1.250	G Personal	-360	-390	-390
OGE	-35	-300	-300	-300	OGE	-410	-400	-400
EBITDA	-35	270	1.720	3.620	EBITDA	-305	75	875
Amortizaciones	-30	-200	-250	-200	Amortizaciones	-22	-22	-22
Otros Rdos					Otros Rdos			
EBIT	-65	70	1.470	3.420	EBIT	-327	53	853
Gastos Financieros	-15	-90	-90	-90	Gastos Financieros	-70	-70	-70
EBT	-80	-20	1.380	3.330	EBT	-397	-17	783

CONSOLIDADO				
Profit & Loss	2021	2022	2023	2024
Ventas	2.150	4.650	7.700	10.020
COGS	-1.435	-2.365	-2.765	-2.765
Margen Bruto	715	2.285	4.935	7.255
G Personal	-610	-1.240	-1.640	-1.640
OGE	-445	-700	-700	-700
EBITDA	-340	345	2.595	4.915
Amortizaciones	-52	-222	-272	-222
Otros Rdos	0	0	0	0
EBIT	-392	123	2.323	4.693
Gastos Financieros	-85	-160	-160	-160
EBT	-477	-37	2.163	4.533

- Access to new customers in USA and Canada
- Access to former Technomeca clients with new products
- Increase in turnover after COVID19 EU recovery fund
- Increase value of Enterprise thru new acquisitions in US

Inclusion of the new US subsidiary in the perimeter will benefit EBT in 2022

A tal efecto, la estrategia para los años 2021 - 2023 perseguida por la Sociedad se muestra en la siguiente tabla:

	Clients	Projects	Amount (K€)	Probability (%)	Total (K€)
	SAFRAN				
	AIRBUS	Donations (Alignment, Teleoperation, Lithium.	€300	90%	€150
FRANCE					
USA	BOEING		€250	30%	€75
	Airbus D&S/FIDAMC	Testing, On-site engineers, Mechanical designs	€2500	70%	€750
	TEXTRON US	Several	€100	50%	€50
	GENERAL DINAMICS	Simulation, Space	€400	50%	€200
	DoD Ft Worth Texas	Aircraft Modifications (restore to fly)	€150	50%	€75
	ESPACE X	Bildajes, Industry 4.0, integrated mast,..	€100	60%	€50
EUROPE	En Europa (Clean Sky).	Ascent, Fusion Built, Formit, Welmat,...	€2500	40%	€1000
NATO	CERN	Tecnacom	€200	50%	€100
	IAI	FLAP, Avanviinlet,...	€1000	50%	€500
				TOTAL	€2950

Las principales conclusiones y objetivos de este Plan de negocio, se resumen seguidamente:



Con una implantación en los siguientes países:



Los principales objetivos que persigue este Plan de negocio se resumen seguidamente:



Aim to reach Break-Even at EBIT level by **2022**



Increase in project margins to **25 %** by **2023**



Overall objective to achieve a contract of **4.5 M€** and a sales of **4.3 M €** in **2023** that implies an annual growth approx. from **10 %** to **2022**.



Evolution Procurement, portfolio and sale in Europe (according to the new business plan but not including USA or rest of the world)

En definitiva, el Plan de negocio y de transformación de la Sociedad, supone una ampliación de la actividad de la Sociedad mediante el acceso a nuevos mercados y una entrada agresiva al mercado de Estados Unidos.

En consecuencia, el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante ha formulado las presentes Cuentas Anuales del ejercicio 2020 aplicando el principio de empresa en funcionamiento.

e) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Sociedad ha preparado sus cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento, al haber considerado que la situación actual derivada del COVID-19 y del Estado de Alarma decretado por el gobierno español, no supone un riesgo relevante por la continuidad de su actividad.

En las cuentas anuales de la Sociedad, los Administradores de la Sociedad han utilizado estimaciones para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a las pérdidas por deterioro de determinados activos, a la vida útil de los activos no corrientes y a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento, tal y como se ha comentado en el apartado anterior.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro afecten a su valoración. En el caso de que esto ocurriese, estas modificaciones se realizarían de forma prospectiva reconociendo los efectos de dichos cambios en las estimaciones en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio en que ocurriese.

Salvo por lo mencionado en los párrafos precedentes, no existen aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre que lleven asociado un riesgo que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en ejercicios siguientes,

no ha habido cambios significativos en las estimaciones contables que afecten al ejercicio o que puedan afectar a ejercicios futuros, ni existe ningún hecho ni se ha producido ninguna circunstancia que condicione o pueda condicionar la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

f) Comparación de la Información

El Consejo de Administración de la Sociedad presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, además de las cifras del ejercicio actual, las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

La aplicación del Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, no ha comportado cambios en la valoración o presentación de las partidas que comprenden los distintos estados de las cuentas anuales.

g) Agrupación de Partidas

A efectos de facilitar la comprensión del Balance y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, dichos estados se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

h) Elementos Recogidos en Varias Partidas

No existen elementos patrimoniales de naturaleza similar registrados en distintas partidas dentro del Balance.

i) Cambios en Criterios Contables

Durante este ejercicio, no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

j) Corrección de Errores

No se han realizado otros ajustes por corrección de errores de ejercicios anteriores que obliguen a reformular las cuentas de ejercicios precedentes, o a informar sobre dichos errores en la memoria.

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

Las propuestas de distribución del resultado de los ejercicios actual y precedente, formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad, son las que se muestran a continuación, en euros:

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

	2020	2019
Base de reparto:		
Pérdidas del ejercicio (Beneficios/(Pérdidas))	0,00	187.694,20
Distribución a:		
Reserva legal	0,00	18.769,42
Resultados negativos de ejercicios anteriores	0,00	168.924,78
Totales	0,00	187.694,20

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus Cuentas Anuales para el ejercicio actual, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado Intangible

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se valorarán por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, minorado por la correspondiente amortización acumulada, en el caso de que tengan vida útil definida, y por las pérdidas por deterioro que, en su caso, hayan experimentado.

Propiedad Industrial

Corresponde a los gastos de desarrollo capitalizados para los que se ha obtenido la correspondiente patente o similar, e incluyen los costes de registro y formalización de la propiedad industrial, así como los costes de adquisición a terceros de los derechos correspondientes.

Se presumirá, salvo prueba en contrario, que la vida útil de la propiedad industrial es de cinco años.

b) Inmovilizado Material

El inmovilizado material se encuentra valorado por su precio de adquisición neto de la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, del importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material, que representan un aumento de la capacidad, productividad o un alargamiento de la vida útil, se capitalizan como mayor valor de los correspondientes bienes, una vez dados de baja los valores contables de los elementos que hayan sido sustituidos.

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

El inmovilizado material, neto en su caso del valor residual del mismo, se amortiza distribuyendo linealmente el coste de los diferentes elementos que componen dicho inmovilizado entre los años de vida útil estimada que constituyen el período en el que la Sociedad espera utilizarlos, según el siguiente cuadro:

	Porcentaje Anual	Años de Vida Útil
Otras instalaciones	10%	10
Mobiliario	10%	10
Equipos informáticos	25%	4
Elementos de transporte	13,5%	7,4

El importe en libros de un elemento de inmovilizado material se da de baja en cuentas por su enajenación o disposición por otra vía; o cuando no se espera obtener beneficios o rendimientos económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

Al cierre del ejercicio, la Sociedad evalúa si existen indicios de deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material o de alguna unidad generadora de efectivo, en cuyo caso, se estiman los importes recuperables y se efectúan las correcciones valorativas necesarias.

c) Arrendamientos y Otras Operaciones de Carácter Similar

Los gastos de arrendamientos operativos incurridos durante el ejercicio se cargan a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

d) Instrumentos Financieros

La Sociedad determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y, cuando está permitido y es apropiado, se reevalúa dicha clasificación en cada cierre del balance.

Los instrumentos financieros utilizados por la Sociedad, a efectos de su valoración, se clasifican en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y Partidas a Cobrar

En esta categoría se clasifican:

- a) Créditos por operaciones comerciales: activos financieros originados por la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico.
- b) Créditos por operaciones no comerciales: activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, y que no se negocian en un mercado activo.

Débitos y Partidas a Pagar

En esta categoría se clasifican:

- a) Débitos por operaciones comerciales: pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico.
- b) Débitos por operaciones no comerciales: pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

Inicialmente, los activos y pasivos financieros incluidos en esta categoría, se valoran por su valor razonable, que es el precio de la transacción, y que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los créditos y débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como en su caso, los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, y 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 resulta significativo.

En valoraciones posteriores, tanto activos como pasivos, 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 lo anterior, los créditos y débitos con vencimiento no superior a un año que se valoraron inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo, en el caso de créditos, que se hubieran deteriorado.

Al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existe evidencia objetiva de que el valor de un crédito se ha deteriorado, es decir, si existe evidencia de una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros correspondientes a dicho activo.

La pérdida por deterioro del valor de préstamos y cuentas a cobrar, corresponde a la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

La corrección valorativa por deterioro de deudores al 31 de diciembre de 2020, se ha estimado en función del análisis de cada uno de los saldos individualizados pendientes de cobro a dicha fecha.

Inversiones en el Patrimonio de Empresas del Grupo y Asociadas

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le son directamente atribuibles.

Posteriormente, se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

El registro de las participaciones de la sociedad Tecnoquark Tooling, S.L. se ha llevado a cabo en base a la valoración de las mismas mediante el Informe del Experto Independiente designado por el Registro Mercantil de Barcelona, conforme lo previsto en el artículo 67 de la ley de sociedades de capital y está incorporado en la escritura de constitución de la Sociedad.

Al cierre del ejercicio, y cuando existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable, se efectúan las correcciones valorativas necesarias.

El importe de la corrección valorativa se determina como la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable, salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se toma en consideración la parte proporcional del patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, que corresponden a elementos identificables en el balance de la participada.

En la determinación del patrimonio neto de la sociedad participada a los efectos de lo indicado en el párrafo anterior, y dado que ésta participa a su vez en otras sociedades, se ha considerado aquél que se desprende de sus estados financieros consolidados, elaborados aplicando los criterios incluidos en el Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

Intereses y Dividendos Recibidos de Activos Financieros

Los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Por el contrario, cuando los dividendos recibidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición se registran minorando el valor contable de la inversión.

Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho del socio a recibirlo.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Baja de Activos Financieros

Un activo financiero, o parte del mismo, se da de baja cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Baja de Pasivos Financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue la obligación correspondiente.

e) Clasificación de Saldos por Vencimientos

La clasificación entre corriente y no corriente se realiza teniendo en cuenta el plazo previsto para el vencimiento, enajenación o cancelación de las obligaciones y derechos de las sociedades. Se considera no corriente cuando es superior a doce meses contando a partir de la fecha de cierre del ejercicio.

f) Transacciones en Moneda Extranjera

Al cierre de cada ejercicio, las partidas monetarias se valoran aplicando el tipo de cambio a la fecha de cierre. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originan en este proceso, se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio.

g) Impuesto sobre Beneficios

El Impuesto sobre Beneficios se registra en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o directamente en el Patrimonio Neto, en función de donde se encuentran registradas las ganancias o pérdidas que lo han originado.

El impuesto sobre beneficios de cada ejercicio recoge tanto el impuesto corriente como los impuestos diferidos, si procede.

El importe por impuesto corriente es la cantidad a satisfacer por la Sociedad como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal, generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevea recuperar o pagar el activo o el pasivo.

Las variaciones producidas en el ejercicio en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o directamente en el Patrimonio Neto, según corresponda.

Los activos por impuesto diferido se reconocen únicamente en la medida en que resulta probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.

En cada cierre de balance se analiza el valor contable de los activos por impuestos diferidos registrados, y se realizan los ajustes necesarios en la medida en que existan dudas sobre su recuperabilidad fiscal futura.

Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en el balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

h) Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio.

En consecuencia, sólo se contabilizan los ingresos procedentes de prestación de servicios cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b) Es probable que la Sociedad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad, y
- d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

i) Elementos Patrimoniales de Naturaleza Medioambiental

Los gastos relacionados con minimización del impacto medioambiental así como la protección y mejora del medio ambiente, se registran conforme a su naturaleza en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en que se producen.

j) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones existentes al cierre del ejercicio, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad, y cuyo

importe y momento de cancelación son indeterminados, se registran en el balance como provisiones y se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación.

k) Subvenciones

Las subvenciones de explotación, se abonan a los resultados del ejercicio en el momento de su devengo.

l) Transacciones con Partes Vinculadas

Con carácter general, los elementos objeto de una transacción con partes vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable.

La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

m) Estados de Flujos de Efectivo

En los estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

Efectivo o equivalentes: el efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son instrumentos financieros, que forman parte de la gestión normal de la tesorería de la Sociedad, son convertibles en efectivo, tienen vencimientos iniciales no superiores a tres meses y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiéndose por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Actividades de explotación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE.

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible a lo largo del ejercicio precedente es el

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

siguiente, en euros:

	31/12/2018	Altas	Bajas	31/12/2019
Coste				
Propiedad industrial	0,00			0,00
En curso	0,00			0,00
Totales	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización Acumulada				
Propiedad industrial	0,00			0,00
Totales	0,00	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado Intangible Neto	0,00			0,00

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible a lo largo del ejercicio actual es el siguiente, en euros:

	31/12/2019	Altas	Bajas	31/12/2020
Coste				
Propiedad industrial	0,00			0,00
En curso	0,00			0,00
Totales	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización Acumulada				
Propiedad industrial	0,00			0,00
Totales	0,00	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado Intangible Neto	0,00			0,00

Elementos no afectas a la explotación.

La Sociedad no posee elementos no afectos a la explotación que desarrolla la Sociedad.

Compromisos en firme de adquisición de Inmovilizaciones e Inversiones Inmobiliarias.

La Sociedad no ha asumido compromisos en firme para la adquisición de elementos de inversiones inmobiliarias.

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso.

No existen elementos totalmente amortizados al cierre del ejercicio actual, así como tampoco al cierre del ejercicio anterior.

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

Cargas existentes.

No existen cargas sobre los elementos del activo no corriente.

Gastos financieros capitalizados en el ejercicio.

La Sociedad no ha capitalizado gastos financieros devengados en el ejercicio antes de la puesta en funcionamiento del bien.

6. INMOVILIZADO MATERIAL.

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio precedente es el siguiente, en euros:

	31/12/2018	Altas	Bajas	31/12/2019
Coste				
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	0,00			0,00
Equipos proceso de información	0,00			0,00
Elementos de transporte	0,00			0,00
Totales	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización acumulada				
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	0,00			0,00
Equipos proceso de información	0,00			0,00
Elementos de transporte	0,00			0,00
Totales	0,00	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado Material Neto	0,00			0,00

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio actual fue el siguiente, en euros:

	31/12/2019	Altas	Bajas	31/12/2020
Coste				
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	0,00			0,00
Equipos proceso de información	0,00			0,00
Elementos de transporte	0,00			0,00
Totales	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización acumulada				
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	0,00			0,00
Equipos proceso de información	0,00			0,00
Elementos de transporte	0,00			0,00
Totales	0,00	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado Material Neto	0,00			0,00

Elementos no afectas a la explotación.

La Sociedad no posee elementos no afectos a la explotación que desarrolla la Sociedad.

Compromisos en firme de adquisición de Inmovilizaciones e Inversiones Inmobiliarias.

La Sociedad no ha asumido compromisos en firme para la adquisición de elementos de inversiones inmobiliarias.

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso.

No existen elementos totalmente amortizados al cierre del ejercicio actual, así como tampoco al cierre del ejercicio anterior.

Cargas existentes.

No existen cargas sobre los elementos del activo no corriente.

Elementos situados en el exterior.

Al cierre del ejercicio, ninguno de los elementos del inmovilizado social se encuentra ubicado fuera del territorio español.

Gastos financieros capitalizados en el ejercicio.

La Sociedad no ha capitalizado gastos financieros devengados en el ejercicio antes de la puesta en funcionamiento del bien.

Otra Información.

La totalidad del inmovilizado material de la Sociedad se encuentra afecto a la explotación y debidamente asegurado y no está sujeto a ningún tipo de gravamen.

Finalmente cabe indicar que la Sociedad no ha asumido costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, ni presenta indicios que conlleven la necesidad de deteriorar ninguno de sus elementos del inmovilizado material.

7. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.

Arrendamientos Operativos (la Sociedad como Arrendatario).

El cargo a los resultados del ejercicio actual en concepto de arrendamiento operativo ha ascendido a 0,00 euros 0,00 euros en el ejercicio anterior).

Al cierre de los ejercicios **actual** y precedente, la Sociedad (como arrendadora) tiene contratado con un arrendatario ciertos bienes inmuebles de su propiedad, por las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente (cifras expresadas en euros):

	31/12/2020	31/12/2019
Hasta 1 año	0,00	0,00
Entre uno y cinco años	0,00	0,00
Totales	0,00	0,00

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS. INVERSIONES FINANCIERAS.

Categorías de activos financieros.

Ejercicio 2019.

El detalle de estos activos financieros a largo plazo al cierre del ejercicio precedente, salvo las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, es el que se muestra en la siguiente tabla, expresado en euros:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo			Totales
	Instrumentos Patrimonio	Valores de deuda	Créditos, Derivados y Otros	
<u>Préstamos y partidas a cobrar:</u>				
Créditos a empresas del grupo y asociadas			0,00	0,00
Créditos a terceros			0,00	0,00
Fianzas constituidas			116,95	116,95
Totales			116,95	116,95

Créditos a empresas del grupo.

Su composición se muestra en la siguiente tabla, expresada en euros:

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

Deudores	Importe nominal	Tipo de interés	Saldo 31/12/2019
Tecnoquark Tooling	1.350.000,00	Euribor 1 año	0,00 Capitalizado Capitalizado
Tecnoquark Aero	990.000,00	Euribor 1 año	0,00 parcialmente
Totales	2.340.000,00		0,00

Los dos créditos anteriores hacían referencia a dos préstamos participativos otorgados a sus participadas, por los citados importes nominales, que en el ejercicio 2017 capitalizaron en el patrimonio de dichas participadas.

El detalle de estos activos financieros a corto plazo al cierre del ejercicio precedente, salvo las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, es el que se muestra en la siguiente tabla, expresado en euros:

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo			Totales
	Instrumentos Patrimonio	Valores de deuda	Créditos, Derivados y Otros	
<u>Préstamos y partidas a cobrar:</u>				
Cuenta cte sociedades grupo			0,00	0,00
Créditos a empresas del grupo			0,00	0,00
Fianzas constituidas			0,00	0,00
Cuenta corriente con socios y administradores			0,00	0,00
Totales			0,00	0,00

El detalle de los saldos de carácter comercial es el siguiente, expresado en euros:

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo			Totales
	Instrumentos Patrimonio	Valores de deuda	Créditos, Derivados y Otros	
<u>Préstamos y partidas a cobrar:</u>				
Cientes por ventas y prestaciones de servicios			0,00	0,00
Personal			55.323,57	55.323,57
Totales			55.323,57	55.323,57

Ejercicio 2020.

El detalle de los activos financieros a largo plazo, salvo las inversiones en el patrimonio de

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

empresas del grupo, es el que se muestra en la siguiente tabla, expresado en euros:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo			Totales
	Instrumentos Patrimonio	Valores de deuda	Créditos, Derivados y Otros	
Préstamos y partidas a cobrar:				
Créditos a empresas del grupo y asociadas			0,00	0,00
Créditos a terceros			0,00	0,00
Fianzas constituidas			116,95	116,95
Totales			116,95	116,95

Créditos a empresas del grupo.

Su composición se muestra en la siguiente tabla, expresada en euros:

Deudores	Importe nominal	Tipo de interés	Saldo 31/12/2020
Tecnoquark Tooling	1.350.000,00	Euribor 1 año	0,00 Capitalizado
Tecnoquark Aero	990.000,00	Euribor 1 año	0,00 Capitalizado
Totales	2.340.000,00		0,00 parcialmente

Los dos créditos anteriores hacían referencia a dos préstamos participativos otorgados a sus participadas, por los citados importes nominales, que en el ejercicio 2017 se han capitalizado en el patrimonio de dichas participadas.

El detalle de estos activos financieros a corto plazo al cierre del ejercicio actual, es el que se muestra en la siguiente tabla, expresado en euros:

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo			Totales
	Instrumentos Patrimonio	Valores de deuda	Créditos, Derivados y Otros	
Préstamos y partidas a cobrar:				
Cuenta cte sociedades grupo			0,00	0,00
Créditos a empresas del grupo			0,00	0,00
Fianzas constituidas			0,00	0,00
Cuenta corriente con socios y administradores			0,00	0,00
Totales			0,00	0,00

El detalle de los saldos de carácter comercial es el siguiente, expresado en euros:

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo			Totales
	Instrumentos Patrimonio	Valores de deuda	Créditos, Derivados y Otros	
Préstamos y partidas a cobrar:				
Cientes por ventas y prestaciones de servicios			0,00	0,00
Personal			55.323,57	55.323,57
Totales			55.323,57	55.323,57

Cargas existentes.

La Sociedad no posee elementos de las inversiones financieras temporales sujetas a garantías, cargas o gravámenes.

Compromisos en firme de adquisición de inversiones financieras a largo plazo.

La Sociedad no ha asumido compromisos en firme para la adquisición de elementos de esta índole.

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS. DEUDAS FINANCIERAS Y COMERCIALES.

Categorías de pasivos financieros.

Ejercicio 2019.

El detalle de estas deudas financieras a largo plazo al cierre del ejercicio precedente, es el que se muestra en la siguiente tabla, expresado en euros:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo			Totales
	Deudas con entidades de crédito	Obligac.y otros valores negociables	Créditos, Derivados y Otros	
Préstamos y partidas a cobrar:				
Deudas con entidades de crédito	17.439,96			17.439,96
Otras deudas financieras			225.000,00	225.000,00
Totales	17.439,96	0,00	225.000,00	242.439,96

El detalle de estas deudas financieras a corto plazo al cierre del ejercicio precedente, es el que se muestra en la siguiente tabla, expresado en euros:

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

Categoría	Instrumentos financieros a corto plazo			Totales
	Deudas con entidades de crédito	Obligac.y otros valores negociables	Créditos, Derivados y Otros	
<u>Débitos y partidas a pagar:</u>				
Deudas con entidades de crédito	139.334,24			139.334,24
Capital emitido pendiente de inscripción			96.084,00	96.084,00
Cuenta corriente con partes vinculadas			169.143,11	169.143,11
Otras deudas financieras			486.555,24	486.555,24
Proveedores			92.189,39	92.189,39
Acreedores			226.885,76	226.885,76
Personal			0,00	0,00
Totales	139.334,24	0,00	1.070.857,50	1.210.191,74

Ejercicio 2020.

El detalle de estas deudas financieras a largo plazo al cierre del ejercicio actual, es el que se muestra en la siguiente tabla, expresado en euros:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo			Totales
	Deudas con entidades de crédito	Obligac.y otros valores negociables	Créditos, Derivados y Otros	
<u>Préstamos y partidas a cobrar:</u>				
Deudas con entidades de crédito	17.439,96			17.439,96
Otras deudas financieras			225.000,00	225.000,00
Totales	17.439,96	0,00	225.000,00	242.439,96

El detalle de estas deudas financieras a corto plazo al cierre del ejercicio actual, es el que se muestra en la siguiente tabla, expresado en euros:

Categoría	Instrumentos financieros a corto plazo			Totales
	Deudas con entidades de crédito	Obligac.y otros valores negociables	Créditos, Derivados y Otros	
<u>Débitos y partidas a pagar:</u>				
Deudas con entidades de crédito	139.334,24			139.334,24
Capital emitido pendiente de inscripción			96.084,00	96.084,00
Cuenta corriente con partes vinculadas			169.143,11	169.143,11
Otras deudas financieras			486.555,24	486.555,24
Proveedores			92.189,39	92.189,39
Acreedores			226.885,76	226.885,76
Personal			0,00	0,00
Totales	139.334,24	0,00	1.070.857,50	1.210.191,74

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

Deudas con Entidades de Crédito.

El resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2019 se indica a continuación, expresado en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Saldos acreedores en cuentas bancarias	6.581,79		6581,79
Préstamos	132.752,45	17.439,96	150.192,41
Totales	139.334,24	17.439,96	156.774,20

El resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2020 se indica a continuación, expresado en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Saldos acreedores en cuentas bancarias	6.581,79		6581,79
Préstamos	132.752,45	17.439,96	150.192,41
Totales	139.334,24	17.439,96	156.774,20

Otras deudas financieras (a largo y corto plazo).

La Sociedad formalizó en el ejercicio 2017 un préstamo con ENISA por importe de 300.000 euros, cuya fecha de vencimiento es el 31 de diciembre de 2021. Dicho préstamo tiene un periodo de carencia hasta el 31 de marzo de 2018 y devenga un tipo de interés del 3,809% en el primer tramo y del 5,5% en el segundo tramo.

Al cierre del ejercicio actual, esta deuda presenta un saldo acreedor por valor de 300 mil euros, tanto a largo como a corto plazo (225 y 75 mil euros al cierre del ejercicio precedente), a las cuales se le tienen que adicionar los intereses devengados al término del ejercicio 2020.

Desembolsos exigidos sobre participaciones.

La Sociedad adquirió el 60% de la sociedad AUTOMATIZACIÓN Y SISTEMAS DE INSPECCIÓN GLOBAL, S.L. (AUSIL) mediante un contrato de compra venta y canje de valores. El valor asignado al 60% fue de 150.001,20 euros. La contraprestación se tenía que efectuar mediante la entrega de 83.334 acciones de la Sociedad.

Durante el ejercicio 2017, esta participación fue enajenada habiéndose cancelado dicho Desembolso exigido.

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

Otra Información Relativa a Pasivos Financieros.

a) Clasificación por vencimientos.

El detalle de los vencimientos de los pasivos financieros al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente, expresado en euros:

Vencimiento	31/12/2020	31/12/2019
2020	139.334,24	139.334,24
2021	17.439,96	17.439,96
Total	156.774,20	156.774,20

b) Incumplimiento de obligaciones contractuales.

Durante los ejercicios 2020 y 2019, la Sociedad presenta incidencias en el cumplimiento de todas las obligaciones relativas a los préstamos recibidos de terceros, tanto a largo como a corto plazo.

10. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA “DEBER DE INFORMACIÓN” DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

Por lo que se refiere a los datos relativos al ejercicio 2019 y 2020, dados los cambios producidos en el departamento de administración de la Sociedad no ha sido posible completar la totalidad de los datos requeridos, pero se ha estimado que el plazo medio de pago se sitúa por encima de los 850 días.

11. EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS.

Las participaciones mantenidas al 31 de diciembre de 2019 en Empresas del Grupo y Asociadas se detallan a continuación, en euros:

Sociedades	% participac. directa	% participac. indirecta	Coste	Valor teórico contable 31/12/2019
SAS Tecnoquark France (*)	80%	-	252.500,00	472.622,40
Totales			252.500,00	472.622,40

() Durante el ejercicio 2016 la Sociedad adquirió el 80% del capital social de la sociedad SAS Tecnoquark France. El coste de dicha adquisición ascendió a 10.000 euros. En el ejercicio 2017 su capital social aumentó en 242.500 euros.*

Durante el mes de junio de 2019, la Sociedad vendió por 1 euro las dos participadas que poseía; Tecnoquark Tooling, S.L. y Tecnoquark Aero, S.L., al objeto de iniciar la reestructuración de su actividad.

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

El resumen del patrimonio neto según sus cuentas anuales individuales a 31 de diciembre de 2019, es el que se muestra a continuación, en euros:

Sociedades	Capital	Reservas y otras partidas	Resultado	Patrimonio neto
SAS Tecnoquark France	255.000,00	134.774,00	201.004,00	590.778,00

Las participaciones mantenidas al 31 de diciembre de 2020 en Empresas del Grupo y Asociadas se detallan a continuación, en euros:

Sociedades	% participac. directa	% participac. indirecta	Coste	Valor teórico contable 31/12/2020
SAS Tecnoquark France (*)	80%	-	252.500,00	529.548,80
Totales			252.500,00	529.548,80

(*) Durante el ejercicio 2016 la Sociedad adquirió el 80% del capital social de la sociedad SAS Tecnoquark France. El coste de dicha adquisición ascendió a 10.000 euros. En el ejercicio 2017 su capital social aumentó en 242.500 euros.

Durante el mes de junio de 2019, la Sociedad vendió por 1 euro las dos participadas que poseía; Tecnoquark Tooling, S.L. y Tecnoquark Aero, S.L., al objeto de iniciar la reestructuración de su actividad.

El resumen del patrimonio neto según sus cuentas anuales individuales a 31 de diciembre de 2020, es el que se muestra a continuación, en euros:

Sociedades	Capital	Reservas y otras partidas	Resultado	Patrimonio neto
SAS Tecnoquark France	255.000,00	52.132,00	354.804,00	661.936,00

Descripción de las Participadas.

SAS Tecnoquark France.

Se constituyó, por tiempo indefinido en 2016, con domicilio social en Morlaas (Francia), 20 rue du Pont Long – ZI de Berlanne.

Constituye su objeto social la adquisición, tenencia, disfrute y administración de valores mobiliarios o cualquier tipo de títulos que conceden la participación, en cualquier forma admitida en derecho, en otras sociedades, con el fin de gestionar y dirigir dicha participación y, en su caso, gestionar y dirigir las actividades de las compañías participadas.

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

A su vez, SAS Tecnoquark France participa directamente en el 100% del capital social de las siguientes sociedades francesas:

SASU Techno Meca.

Se constituyó, por tiempo indefinido en Pau (Francia) el 30 de julio de 1993, con domicilio social en Morlaas (Francia), 20 rue du Pont Long – ZI de Berlanne.

Constituye su objeto social la mecánica general de precisión y la fabricación de piezas que se utilicen para la mecánica de precisión.

SASU Famo SN.

Se constituyó, por tiempo indefinido en Pau (Francia) el 18 de abril de 1983, con domicilio social en Morlaas (Francia), 20 rue du Pont Long – ZI de Berlanne.

Constituye su objeto social la creación, fabricación artesanal e industrial de moldes y utillajes, la comercialización de materias utilizadas en la industria mecánica de precisión, la rectificación, tratamiento de piezas metálicas y la fabricación de piezas de metal.

**12. INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO
PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diferentes tipos de riesgos financieros, destacando fundamentalmente los riesgos de crédito y de liquidez.

Riesgo de Crédito.

Los principales activos financieros de la Sociedad son saldos de deudores y otras cuentas a cobrar de sociedades del Grupo del que la misma es cabecera. La Sociedad y el Grupo al que pertenece están atravesando por una situación de serias tensiones de tesorería, lo que les impide hacer frente a sus obligaciones financieras

Riesgo de Liquidez.

La situación general de los mercados financieros, especialmente el mercado bancario, ha sido particularmente desfavorable para los demandantes de crédito.

La Sociedad presta una atención permanente a la evolución de los diferentes factores que pueden ayudar a solventar crisis de liquidez y, en especial, a las fuentes de financiación y sus características. La Sociedad y el Grupo al que pertenece están atravesando por una situación de serias tensiones de tesorería, lo que les impide hacer frente a sus obligaciones financieras

Riesgo de Tipo de Interés.

Las variaciones de los tipos de interés modifican el valor razonable de aquellos activos y pasivos que devengan un tipo de interés fijo así como los flujos futuros de los activos y pasivos referenciados a un tipo de interés variable.

El objetivo de la gestión del riesgo de tipos de interés es alcanzar un equilibrio en la estructura de la deuda que permita minimizar el coste de la deuda en el horizonte plurianual con una volatilidad reducida en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

13. PATRIMONIO NETO. FONDOS PROPIOS.

Capital Social.

A 31 de diciembre de 2020, el capital social asciende a 5.325.249 euros (5.325.249 euros al cierre del ejercicio precedente) y está representado por 5.325.249 acciones nominativas (5.325.249 acciones en el ejercicio precedente) de 1 euro de nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Todas las acciones gozan de iguales derechos políticos y económicos, y están admitidas a cotización en el Mercado Alternativo Bursátil., aunque desde finales de 2018 su cotización se encuentra suspendida.

Aumento de capital.

El Consejo de Administración de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A., reunido con fecha 26 de febrero de 2015, acordó llevar a efecto el acuerdo de aumento de capital adoptado por la Junta General Extraordinaria y Universal el día 19 de febrero de 2015 fijando las condiciones de dicho aumento y estipulando dos fases para llevar a cabo su desembolso.

Para la admisión en el MAB-EE, la Sociedad realizó las siguientes ampliaciones de capital:

- El 13 de abril de 2015 el Consejo de Administración, en cumplimiento de la delegación acordada por la mencionada Junta General de 19 de febrero de 2015, declaró la suscripción y desembolso de la primera fase de la ampliación de capital por un importe de 3.279.654,28 euros, de los que 1.673.293 euros corresponden a valor nominal de las acciones y los restantes 1.606.361,28 euros corresponden a prima de emisión.
- El 25 de mayo de 2015 el Consejo de Administración, en cumplimiento de la delegación acordada por la mencionada Junta General de 19 de febrero de 2015, declaró la suscripción y desembolso de la segunda fase de la ampliación de capital por un importe de 1.179.833,76 euros, de los que 601.956 euros corresponden a valor nominal de las acciones y los restantes 577.877,76 euros corresponden a prima de emisión.
- Durante el ejercicio 2018, se acordó realizar una ampliación de capital, por un importe de 96.084,00 euros, los cuales hasta el momento en que el Registro mercantil no inscriba dicha transacción, figuraran como un pasivo a corto

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

plazo.

Los gastos relacionados con la ampliación de capital descrita en el párrafo anterior fueron imputados como menos reservas netos de su efecto fiscal por importe de 413.190,17 euros.

Por otro lado, cabe indicar que la Junta extraordinaria de accionistas celebrada el 10 de febrero de 2020 acordó la ampliación de capital dineraria por importe total de 1,5 millones de euros a un precio por acción de 1,89 euros. Se espera que dicha ampliación de capital sea efectiva en Septiembre 2021.

Las Sociedades con participación superior o igual al 10% del capital social son las siguientes:

Accionistas	Participación
Crescent Hill Capital	49,99%

13.1) Prima de Emisión.

Esta reserva se ha originado como consecuencia de las ampliaciones de capital descritas en anteriormente. No existen restricciones de disponibilidad.

13.2) Reservas.

El detalle de las Reservas es el siguiente, expresado en euros:

	31/12/2020	31/12/2019
Reserva legal	3.807,79	3.807,79
Reservas voluntarias	(7.121.020,09)	(7.121.020,09)
Totales	(7.117.212,30)	(7.117.212,30)

Reserva Legal.

La Reserva Legal es restringida en cuanto a su uso, el cual se halla determinado por diversas disposiciones legales. De conformidad con la Ley de Sociedades de Capital, están obligadas a dotarla las sociedades mercantiles que, bajo dicha forma jurídica, obtengan beneficios, con un 10% de los mismos, hasta que el fondo de reserva constituido alcance la quinta parte del capital social suscrito.

Los destinos de la reserva legal son la compensación de pérdidas o la ampliación de capital por la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado, así como su distribución a los accionistas en caso de liquidación.

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Reserva Legal no estaba dotada en su totalidad.

Acciones Propias.

Con motivo de su inclusión en el MAB, la Sociedad formalizó un contrato de liquidez con la entidad financiera MG Valores deduciéndose la cantidad de 150.000 acciones a los efectos de liquidez para poder realizar operaciones de compraventa de acciones propias.

Posteriormente la Sociedad ha enajenado 9.000 acciones más, por lo que al cierre del ejercicio la Sociedad mantiene un total de 141.000 acciones propias.

La totalidad de dichas acciones propias al cierre de 31 de diciembre de 2020 se encuentran valoradas a un precio de cotización de 0,93 euros por acción (sin cambios durante el 2019 y 2020, al encontrarse sus acciones con la cotización suspendida).

14. SITUACIÓN FISCAL. SALDOS CON ADMINISTRACIONES PÚBLICAS.

El detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente, en euros:

	31/12/2020		31/12/2019	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
No corriente				
Activos por impuestos diferidos	173.922,82		173.922,82	
Pasivos por impuestos diferidos		0,00		0,00
	173.922,82	0,00	173.922,82	
Corriente				
Impuesto sobre el Valor Añadido	27.519,75	33.106,89	27.519,75	33.106,89
Devolución de Impuestos	3.090,19		3.090,19	
Retenciones por IRPF		56.165,10		56.165,10
Organismos de la Seguridad Social		1.242,40		1.242,40
	30.609,94	90.514,39	30.609,94	90.514,39

Situación Fiscal.

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

Al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad tiene abiertos a inspección fiscal todos los impuestos a los que está sujeta desde el ejercicio 2016 hasta el ejercicio 2020. En consecuencia, con motivo de eventuales inspecciones, podrían surgir pasivos adicionales a los registrados por la Sociedad. No obstante, el Consejo de Administración de la misma considera que dichos pasivos, en caso de producirse, no serían significativos sobre las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

El 3 de diciembre de 2016 fue publicado el Real Decreto Ley 3/2016 por el que se adoptan medidas tributarias para la consolidación de las finanzas públicas que introdujo modificaciones relevantes en el ámbito del Impuesto sobre Sociedades.

Entre otras, se establece, con efectos desde el 1 de enero de 2016, la obligación de revertir en un plazo máximo de 5 años las provisiones por deterioro de valor de las participaciones que hubieran resultado deducibles antes de 2013, se limita la compensación de bases imponibles negativas para las grandes empresas al 25% de la base imponible previa y se limita la aplicación de la deducción por doble imposición interna o internacional generada o pendiente de aplicación al 50% de la cuota Íntegra previa. Adicionalmente, con efectos desde el 1 de enero de 2017 las pérdidas en la transmisión de participaciones no serán deducibles. En el ejercicio 2017 y 2016 estas medidas no han tenido impacto significativo en las cuentas anuales de la Sociedad.

Impuesto sobre Beneficios.

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2019 con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente, en euros:

	Cuenta de pérdidas y ganancias	Imputado al patrimonio neto
Saldo de ingresos y gastos (pérdida)	187.694,20	0,00
Diferencias permanentes		
Impuesto sobre sociedades	0,00	
Gastos no deducibles	0,00	
Bases imponibles negativas a compensar	(187.694,20)	
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00
Cuota líquida positiva (25%)	0,00	
- Deduciones	0,00	
Cuota líquida ajustada	0,00	
- Retenciones y pagos fraccionados	0,00	
Importe a cobrar (activo por impuesto corriente)	0,00	

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2020 con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente, en euros:

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

	Cuenta de pérdidas y ganancias	Imputado al patrimonio neto
Saldo de ingresos y gastos (pérdida)	0,00	0,00
Diferencias permanentes		
Impuesto sobre sociedades	0,00	
Gastos no deducibles	0,00	
Bases imponibles negativas a compensar	0,00	
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00
Cuota líquida positiva (25%)	0,00	
- Deducciones	0,00	
Cuota líquida ajustada	0,00	
- Retenciones y pagos fraccionados	0,00	
Importe a cobrar (activo por impuesto corriente)	0,00	

Bases Imponibles Negativas Pendientes de Compensar Fiscalmente.

El detalle de las bases imponibles negativas pendientes de compensar en futuros ejercicios correspondientes a la Sociedad no registradas en el balance, son las siguientes:

Año origen	Importes
2015	398.980,85
2017	695.691,28
2018	61.200,91
Total	1.155.873,04

A este respecto hay que indicar que la Sociedad presente un importe activado como crédito fiscal por las pérdidas del ejercicio 2018, por valor de 174 mil euros.

15. INGRESOS Y GASTOS.

a) Gastos de Personal.

La composición de este epígrafe de la Cuenta ejercicios actual y precedente, es la siguiente, en euros:

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

	31/12/2020	31/12/2019
Seguridad Social a cargo de la empresa	0,00	1.090,78
Aportación plan de pensiones	0,00	0,00
Otros gastos sociales	0,00	0,00
Totales	0,00	1.090,78

b) Otros resultados. Resultados excepcionales.

Dentro de las partidas de ingresos y gastos excepcionales del ejercicio precedente se recoge como principal partida la regularización y ajuste de los sueldos y seguridad social a cargo de la empresa correspondiente a la alta dirección existente al cierre del ejercicio 2018, sobre los cuales se llegó a un acuerdo durante el ejercicio 2019.

Durante el ejercicio 2020 no se han producido ingresos y gastos excepcionales.

16. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

La Sociedad no tiene activos de importancia ni ha incurrido en gastos relevantes destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente.

Asimismo, no existen provisiones para riesgos y gastos ni contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

17. IMPACTO DEL COVID-19.

El COVID-19 se ha convertido en una emergencia de salud mundial que afecta a los ciudadanos, las empresas y la economía en general, hasta el punto de que la organización mundial de la salud (OMS) lo ha declarado una pandemia tanto por su rápida expansión como por sus efectos. Después de haber sido reconocido inicialmente a China en diciembre de 2019, en la fecha de formulación de estas cuentas anuales, el COVID-19 se ha expandido por la mayoría de los territorios del mundo, incluyendo España.

Ante esta situación, siguiendo los precedentes otros países europeos donde han habido altos índices de afectación, España ha llevado a cabo medidas drásticas, con la intención de limitar la propagación del virus, así como otras medidas destinadas a amortiguación de sus efectos económicos.

Entre estas medidas destacamos la entrada en vigor del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el cual se declara el estado de alarma, siendo una de las principales herramientas a disposición del ejecutivo en los casos de extrema necesidad, como por ejemplo el presente, aunque no disfruta de un precedente excesivo en la historia de nuestra democracia.

Además de haberse limitado uno de los derechos fundamentales de los ciudadanos, como es el derecho a la libre circulación de personas a excepción de determinadas situaciones, ha llevado a los ciudadanos españoles a un confinamiento obligatorio en sus hogares que comportará un descenso muy significativo de las ventas y la actividad de las empresas y de sus beneficios.

Otra novedad presentada por el mencionado Real Decreto es la obligación de que determinados locales y establecimientos comerciales que prestan atención al público, como por ejemplo bares, restaurantes y comercio al por menor, tienen que completar un cese temporal de toda su actividad presencial, obligación que causará notables pérdidas económicas.

El pasado 18 de marzo de 2020, el gobierno publicó el Real decreto ley 8/2020, sobre medidas urgentes extraordinarias para abordar el impacto económico y social del COVID-19, que incorpora algunas disposiciones que afectarán la actividad empresarial.

Si bien es difícil, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, hacer predicciones sobre la expansión de esta pandemia y sus efectos sobre la economía, entendemos que la Sociedad, teniendo en cuenta su situación particular y las medidas que está llevando a cabo, ha retomado plenamente su negocio habitual, una vez finalizado el estado de la alarma, de forma que la situación no tendrá un impacto significativo en sus cuentas anuales de 2019, pero sí en sus previsiones para el ejercicio 2020, como sucederá con la mayoría de las empresas españolas.

La administración de la Sociedad, siguiendo las instrucciones del gobierno y de acuerdo con su plan de contingencia de riesgo ha llevado a cabo las siguientes acciones:

No se ha realizado ningún tipo de regulación de trabajo donde se hayan visto afectado los trabajadores, únicamente se ha llevado a cabo una reorganización de los trabajos a realizar y de las personas que las realizan.

Todas estas actuaciones se han hecho respetando siempre las medidas de prevención impuestas por el Gobierno a través de los Reales decretos, y a la vez asesorados por las empresas de prevención de riesgos laborales y asesoría laboral.

Desde el punto de vista de tesorería, ésta no se ha visto afectada por la declaración del Estado de Alarma, al igual que ha ocurrido desde el punto de vista de los gastos, se está maximizando los recursos existentes para minimizar los costes, y con los ingresos, la actividad comercial ya que se encontraban y encuentran a niveles mínimos, sin afectación por la declaración del Estado de Alarma.

18. HECHOS POSTERIORES.

Como hechos posteriores más relevantes cabe destacar que en la Junta extraordinaria de accionistas celebrada el 31 de marzo de 2021 se tomaron las siguientes decisiones:

- Traslado de domicilio social a Hondarribia (Guipuzcoa). Particularmente por la cercanía de la oficina en Francia.

- Poder tener acciones de clase "A" y de clase "B". Actualmente todo el capital es clase "A". En el caso que se emitan acciones clase "B", tendrán un derecho económico prevalente y no dispondrán de derechos políticos. (Este último tipo de acciones serán utilizadas para ampliaciones de capital no dinerarias).

- Autorización al Consejo de administración para que solicite la incorporación al OTC Market de Estados Unidos en modalidad de dual listing, una vez se haya restablecido la cotización en España.

- Autorización al Consejo de administración para que pueda llevar a cabo ampliaciones de capital dinerarias y no dinerarias.

- Finalmente indicar que se han constituido dos filiales más, una en Estados Unidos (Technomeca Defense, Inc.) con el objeto de que participe en los proyectos federales con el Departamento de Defensa y Departamento de Energía y la otra en Francia (Technomeca Industrie).

Por otro lado, como único hecho legal posterior que ha llegado al conocimiento de los administradores sociales durante el mes de julio de 2021 es la responsabilidad imputada a Technomeca France por parte del administrador concursal de la anterior participada Tecnoquark Tooling (liquidada) por la que se le reclaman, aproximadamente 300 mil euros. Los abogados de la Sociedad entienden que no corresponde dicha reclamación ya que Technomeca France no tenía capacidad de decisión, ya que residía en Tecnoquark Trust, S.A. (actualmente Technomeca Aerospace, S.A.) y la maquina objeto que da origen a la reclamación nunca ha sido reclamada por el administrador concursal, hecho, que de producirse no ocasionaría ningún problema a la Sociedad.

19. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

Saldos con Partes Vinculadas.

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2020, la Sociedad no presenta saldos ni transacciones con partes vinculadas.

Saldos y Transacciones con el Consejo de Administración y Alta Dirección.

Los importes recibidos por el Consejo de Administración de la Sociedad durante los ejercicios actual y precedente, se detallan a continuación, en euros:

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

	31/12/2020	31/12/2019
Sueldos, salarios e incentivos	0,00	0,00

Los importes recibidos por la Alta Dirección durante los ejercicios actual y precedente se detallan a continuación, en euros:

	31/12/2020	31/12/2019
Sueldos, salarios e incentivos	0,00	0,00

Al cierre del ejercicio actual, los miembros de la alta dirección coinciden con los administradores.

Al 31 de diciembre de 2020 no existen compromisos por complementos de pensiones, aiales o garantías concedidas, a los miembros del Consejo de Administración.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no tenía concedido ningún préstamo a miembros del Consejo de Administración, a excepción de los mencionados en la presente Nota de saldos con partes vinculadas.

Otra información referente al Consejo de Administración de la Sociedad.

De conformidad con lo establecido en el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, con el fin de reforzar la transparencia de las sociedades de capital, el Consejo de Administración de la Sociedad ha manifestado expresamente, que no ha incurrido en los supuestos de conflicto de interés relacionados en el artículo 229.1 del texto refundido de la ley de Sociedades de Capital, así como no le consta que las personas a ellos vinculadas se hayan encontrado en ninguna de las mencionadas situaciones.

20. OTRA INFORMACIÓN.

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios actual y precedente, distribuido por categorías, es el siguiente:

	31/12/2020	31/12/2019
Directores y gerentes	0	0
Administración	0	0
Resto del personal cualificado	0	0

La distribución del personal de la Sociedad al término de cada ejercicio, por categorías y sexos, es la siguiente:

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

	31/12/2020			31/12/2019		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Directores y gerentes	0		0	0		0
Administración	0		0	0		0
Resto del personal cualificado	0		0	0		0

No hay trabajadores en plantilla con discapacidad superior al 33%.

Honorarios de Auditoría.

El importe de los honorarios devengados por los servicios de auditoría de las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020 ha ascendido a 10 mil euros (10 mil euros en el ejercicio precedente, por servicios de auditoría).

Incorporación al MAB.

En el ejercicio 2015, la Sociedad llevó a cabo todas las actuaciones necesarias para incorporar sus acciones al Mercado Alternativo Bursátil para Empresas en Expansión (MAB). La sociedad opera en el MAB con el nombre comercial Tecnoquark Group.

Actualmente, las acciones de la Sociedad tienen suspendida su cotización.

21. INFORMACIÓN SEGMENTADA.

Tal y como se indica en la nota 1 de esta Memoria, la Sociedad es una sociedad holding, por lo que no realiza ventas o prestación de servicios por actividad propia, sino que sus ingresos se corresponden principalmente con refacturaciones al resto de empresas del grupo en concepto de servicios de dirección general, servicios de recursos humanos o de servicios contables y financieros, entre otros.

La facturación por dichos conceptos se encuentra registrada en el epígrafe de ingresos accesorios y otros de gestión corriente, la cual asciende al 31 de diciembre de 2020 a 0,00 euros (0,00 en el ejercicio anterior).

La totalidad de los ingresos a los que hace referencia el párrafo anterior se han realizado dentro del territorio español.

22. PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS

La Sociedad ha registrado una Provisión para riesgos y gastos, por valor de 36 mil euros, al

Memoria de TECHNOMECA AEROSPACE, S.A.
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

objeto de cubrir la contingencia legal derivada del uso de una aplicación informática. Dicho importe responde a la mejor estimación posible ofrecida por los asesores de la misma al cierre del ejercicio actual.

En Manresa, a 31 de agosto de 2021.

TECHNOMECA AEROSPACES.A.

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2020

SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD.

Los ejercicios 2019 y 2020 han sido años de transición para la Sociedad y su Grupo, con la reestructuración de su negocio como principal novedad y el inicio de la regularización de su situación mercantil y legal.

En términos de Mercado, la Sociedad no ha tenido actividad alguna, al haberse enajenado sus participadas que representaban su actividad industrial dentro del mismo.

El mercado francés de útiles aeronáuticos ha sido ligeramente desfavorable para nuestra filial francesa, con una reducción de aproximadamente 200 mil euros vs 2018. A pesar de ello la recuperación esperada del mercado aeronáutico francés no es inminente y la previsión es que no recupere los niveles previos a la crisis hasta el 2021 ó 2022.

Por último es preciso destacar que durante el mes de junio de 2019, la Sociedad vendió por 1 euro las dos participadas que poseía; Tecnoquark Tooling, S.L. y Tecnoquark Aero, S.L., al objeto de iniciar la reestructuración de su actividad.

HECHOS POSTERIORES.

No se han producido hechos posteriores relevantes adicionales a los comentados en la correspondiente nota de la Memoria adjunta.

PREVISIONES RIESGOS E INCERTIDUMBRES.

Technomeca espera cumplir con sus previsiones para el próximo ejercicio, asumiendo las hipótesis en las que se sustenta su plan de negocio y las reducciones de costes operativos puestas en marcha.

EXPOSICIÓN AL RIESGO DE CRÉDITO.

La Sociedad no tiene riesgo de crédito significativo ya que sus clientes y las instituciones con las que se mantienen relaciones financieras son entidades de elevada solvencia, en las que el riesgo de contraparte no es significativo.

Las principales rúbricas de los activos financieros son las relativas a los saldos de tesorería, de cuentas a cobrar e inversiones financieras que representan la exposición máxima de la Sociedad al riesgo de crédito.

Informe de gestión de TECNOMECA AEROSPACE, S.A. Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020

El riesgo de crédito de la Sociedad es atribuible a sus créditos por operaciones comerciales, y a las facilidades financieras que concede a otras sociedades del grupo, los cuales se presentan en el activo social netos de los deterioros para insolvencias, estimados por los Administradores y Dirección de la misma sobre la base de su experiencia de ejercicios anteriores y sobre la valoración del entorno económico actual.

EXPOSICIÓN AL RIESGO DE LIQUIDEZ.

Al cierre del ejercicio 2020, la Sociedad dispone de efectivo y otros activos líquidos equivalentes por un importe nulos, mientras que su fondo de maniobra presenta un déficit de algo más de 1,2 millones de euros, lo que sitúa a la Sociedad en una situación muy comprometida.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

La Sociedad no ha realizado operaciones con instrumentos financieros derivados de ningún tipo.

MEDIO AMBIENTE.

La Sociedad no tiene activos de importancia ni ha incurrido en gastos destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, no existen provisiones para riesgos y gastos ni contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

ACCIONES PROPIAS.

Las acciones propias que posee el grupo están detalladas en las cuentas anuales adjuntas.

INFORMACIÓN SOBRE PAGOS A PROVEEDORES.

Durante el ejercicio 2020 la Sociedad tiene un promedio de pago a sus proveedores superior a los 850 días, por lo que, de acuerdo con la legislación vigente sobre morosidad, está por encima del plazo máximo estipulado, que es de 30 días.

En próximos ejercicios se aplicarán las medidas oportunas de gestión para cumplir con los plazos legalmente establecidos.

En Manresa, a 31 de agosto de 2021.

Y6477240V
RAFAEL A.
PINEDO (R:
A66152984)
Fdo.: Rafael A. Pinedo

Digitally signed by
Y6477240V RAFAEL A.
PINEDO (R: A66152984)
Date: 2021.09.21
09:30:15 +02'00'

BIELSA SERRA
LUIS -
40281420W
Fdo.: Luis Bielsa Serra

Firmado digitalmente
por BIELSA SERRA LUIS
- 40281420W
Fecha: 2021.09.20
21:38:36 +02'00'