

IP CLEANING ESPAÑA, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

Cuentas Anuales del ejercicio terminado
el 31 de diciembre de 2021 e
Informe de Gestión, junto con
el Informe de Auditoría Independiente

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al socio único de IP Cleaning España, S.L. (Sociedad Unipersonal):

Opinión

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

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

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Reconocimiento de ingresos pendientes de cobro

Descripción

Tal y como se detalla en las Notas 1 y 14.1 de la memoria adjunta, los ingresos que componen el importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad corresponden a la importación, exportación, fabricación y comercialización de todo tipo de artículos y máquinas para la limpieza en general.

El reconocimiento de estos ingresos se compone de un elevado número de transacciones con casuísticas específicas asociadas a los contratos y acuerdos formalizados con los clientes, sobre los que existe una concentración muy significativa en un solo cliente que representa el 50% de las ventas y que generan cuentas por cobrar significativas. Las circunstancias anteriores, que deben tenerse en cuenta para una adecuada interpretación de las cuentas anuales, hacen que hayamos considerado la ocurrencia de los ingresos del ejercicio pendientes de cobro al cierre del mismo como uno de los aspectos más relevantes de la auditoría.

Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, el entendimiento del proceso seguido por la Sociedad para el reconocimiento de los ingresos en base a las condiciones establecidas en los distintos contratos y acuerdos suscritos con los clientes, la evaluación de la razonabilidad de los volúmenes de ingresos y márgenes del ejercicio 2021 respecto a las tendencias de los ejercicios anteriores, la realización de procedimientos sustantivos, en bases selectivas, sobre una muestra de ingresos contabilizados, la obtención de confirmación escrita para una muestra de clientes del saldo deudor registrado al cierre del ejercicio 2021 y la verificación de la efectiva realización registrada en la cuenta de resultados de la Sociedad, y la revisión de una muestra representativa de los abonos registrados posteriores al cierre del ejercicio 2021 para probar la ocurrencia de los ingresos registrados en el ejercicio auditado.

Las Notas 4.8 y 14.1 de las cuentas anuales adjuntas contienen los desgloses e información relativos a los ingresos por ventas de la Sociedad requeridos por el marco normativo de información financiera aplicable.

Otra información: Informe de gestión

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

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

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

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

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

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

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

En el Anexo de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción, que se encuentra en las páginas 5 y 6 del presente documento, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

DELOITTE, S.L.

Inscrita en el R.O.A.C. nº S0692



Sergi Segura Rius

Inscrito en el R.O.A.C. Nº 22961

27 de octubre de 2022

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

DELOITTE, S.L.

2022 Núm. 20/22/16852

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Anexo de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

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

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

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

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

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

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

IP Cleaning España, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

Cuentas Anuales del ejercicio
terminado el 31 de diciembre de 2021
e Informe de Gestión



IP CLEANING, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Euros)

	Notas de la Memoria	31/12/2021	31/12/2020	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO							
ACTIVO NO CORRIENTE:				PATRIMONIO NETO:			
Inmovilizado intangible-				Capital	Nota 11.1	127.400	127.400
Patentes, licencias, marcas y similares	Nota 5	53.439	159.139	Reservas-	Nota 11.2	25.480	25.480
Aplicaciones informáticas		3.013	3.655	Legal y estatutarias		25.480	25.480
Inmovilizado material-	Nota 6	186.377	336.996	Resultados negativos de ejercicios anteriores		(4.951.893)	(5.205.933)
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		186.377	336.411	Aportaciones de Accionistas		9.216.602	9.216.602
Inmovilizado en curso		-	585	Resultado del ejercicio		994.421	254.040
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 8.1	62.837	95.927	Total patrimonio neto:		5.412.010	4.417.589
Activos por impuesto diferido	Nota 13.5	828.924	307.034				
Total activo no corriente:		1.131.577	889.096				
ACTIVO CORRIENTE:				PASIVO CORRIENTE:			
Existencias-	Nota 10	2.496.341	2.238.648	Deudas a corto plazo-		454	454
Comerciales		2.496.341	2.205.306	Otros pasivos financieros		454	454
Anticipos a proveedores		-	33.342	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar-		2.967.715	3.481.964
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar-	Nota 9	3.082.236	3.326.745	Proveedores		286.460	433.594
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		2.759.932	2.692.207	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	Nota 15.1	2.285.534	2.672.360
Clientes, empresas del Grupo y asociadas		286.060	623.838	Acreedores varios		145.004	119.373
Deudores varios	Nota 15.1	5.959	5.959	Otras deudas con las Administraciones Públicas		90.031	90.343
Personal		403	4.741	Total pasivo corriente:		2.868.169	166.314
Activos por impuesto corriente		29.882	-	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		8.380.179	7.900.027
Periodificaciones a corto plazo		18.721	19.692				
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.651.304	1.415.846				
Total activo corriente:		7.248.502	7.000.331				
TOTAL ACTIVO		8.380.179	7.900.027				

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2021.

IP CLEANING, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Importe neto de la cifra de negocios-	Nota 14.1	10.089.753	10.109.837
Ventas		9.948.837	9.972.060
Prestaciones de servicios		140.916	137.777
Aprovisionamientos-	Nota 14.2	(7.122.692)	(7.105.637)
Consumo de mercaderías		(6.613.794)	(7.069.831)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(229.813)	(190.409)
Trabajos realizados por otras empresas		(395.761)	(7.988)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	Nota 10	116.676	162.591
Otros ingresos de explotación		-	15.791
Gastos de personal-		(1.356.917)	(1.447.180)
Sueldos, salarios y asimilados		(1.084.535)	(1.137.761)
Cargas sociales	Nota 14.3	(272.382)	(309.419)
Otros gastos de explotación-		(861.284)	(1.032.061)
Servicios exteriores		(880.195)	(972.065)
Tributos		(19.352)	(17.794)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 8.2 y 9	38.263	(42.202)
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(120.764)	(166.422)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		(135.306)	(3.230)
Gastos e Ingresos excepcionales		(12.393)	(34.971)
Resultado de explotación		480.397	336.127
Gastos financieros		(2.070)	-
Diferencias de cambio		(3)	(181)
Resultado financiero		(2.073)	(181)
Resultado antes de impuestos		478.324	335.946
Impuestos sobre sociedades	Nota 13.4	516.097	(81.906)
Resultado del ejercicio		994.421	254.040

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado 31 de diciembre de 2021.

IP CLEANING, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2021

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

(Euros)

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)	994.421	254.040
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)	-	-
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)	-	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)	994.421	254.040

Las Notas 1 a 17 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio 2021

IP CLEANING, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Euros)

	Capital	Reservas legal	Reservas negativas de ejercicios anteriores	Aportaciones de Accionistas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	127.400	25.480	(5.540.578)	9.216.602	334.645	4.163.549
Ingresos y gastos reconocidos del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019	-	-	-	-	254.040	254.040
Compensaciones de pérdidas de ejercicios anteriores	-	-	334.645	-	(334.645)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	127.400	25.480	(5.205.933)	9.216.602	254.040	4.417.589
Ingresos y gastos reconocidos del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020	-	-	-	-	994.421	994.421
Aplicación del resultado del ejercicio 2020	-	-	254.040	-	(254.040)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	127.400	25.480	(4.951.893)	9.216.602	994.421	5.412.010

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021.

IP CLEANING, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I):		370.880	618.750
Resultado del ejercicio antes de impuestos		478.324	335.946
Ajustes al resultado-		101.131	13.263
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	120.764	166.422
Correcciones valorativas por deterioro	Notas 8.2 y 10	(154.939)	(120.389)
Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	Nota 6	135.306	3.230
Variación de provisiones		-	(36.000)
Cambios en el capital corriente-		(208.575)	269.541
Existencias		(141.017)	161.676
Deudores y otras cuentas a cobrar		475.622	1.730.376
Otros activos corrientes		(28.911)	(11.386)
Acreedores y otras cuentas a pagar		(514.269)	(1.611.125)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)		33.340	24.362
Pagos por inversiones-		(23.725)	(20.638)
Inmovilizado intangible	Nota 5	-	(14.512)
Inmovilizado material	Nota 6	(23.725)	(6.126)
Cobros por desinversiones-		57.065	45.000
Inmovilizado material	Nota 6	23.975	-
Otros activos financieros		33.090	45.000
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)		-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III)		404.220	643.112
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		1.415.846	772.734
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.651.304	1.415.846

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021.

IP Cleaning España, S.L. (Sociedad Unipersonal)

Memoria correspondiente al
ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2021

1. Actividad de la Sociedad

IP Cleaning España, S.L. (en adelante la Sociedad) se constituyó como sociedad limitada en Barcelona con fecha 8 de mayo de 1998 conforme con la Ley Sociedades de Capital. El Régimen jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad Limitada.

La Sociedad tiene su domicilio social y fiscal en Paseo Salvador Albert i Riera, 7, 08339, Vilassar de Dalt, Barcelona.

La Sociedad tiene como actividad principal: La importación, explotación, fabricación y comercialización de todo tipo de artículos y máquinas para la limpieza en general.

La Sociedad forma parte de un grupo superior encabezado por Tennant Company cuyo domicilio fiscal y social se encuentra en Minneapolis, Estados Unidos. Las cuentas anuales consolidadas del grupo han sido formuladas a fecha 24 de febrero de 2022. Los estados financieros consolidados de Tennant Company del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 fueron depositados en la "Securities and Exchange Commission" en Minnesota (Estados Unidos de América) el 24 de febrero de 2022.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1 Marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad

Estas cuentas anuales han sido formuladas por los Administradores de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, que es el establecido en:

- a) Código de Comercio, Ley de Sociedades de Capital, Ley de Modificaciones Estructurales y la restante legislación mercantil.
- b) Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 602/2016 y por el Real Decreto 1/2021, y sus adaptaciones sectoriales.
- c) Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- d) El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

2.2 Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y, en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio neto, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad el 31 de marzo de 2022, se someterán a la aprobación por del Socio Único, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio 2020 fueron aprobadas por el Socio Único el 30 de julio de 2021.

En las presentes cuentas anuales se ha omitido aquella información o desgloses que, no requiriendo de detalle por su importancia cualitativa, se han considerado no materiales o que no tienen importancia relativa de acuerdo al concepto de materialidad o importancia relativa definido en el marco conceptual del PGC 2007.

2.3 Principios contables no obligatorios aplicados

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.

2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Sociedad ha elaborado sus cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgos importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

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

- La vida útil de los activos intangibles y materiales (véase Notas 4.1 y 4.2).
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos materiales y financieros (véase Notas 4.2 y 4.4).
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de existencias (véase Nota 4.5).
- El cálculo de provisiones y la evaluación de provisiones, litigios y pasivos contingentes (véase Nota 4.9).
- La capacidad de recuperabilidad de los activos por impuesto diferido registrados en balance (véase Nota 13.5)

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

Las condiciones económicas internacionales se deterioraron rápidamente en 2020 como consecuencia de la pandemia de coronavirus que comenzó en China a finales de 2019 y posteriormente se extendió a todo el mundo. En este sentido, los Administradores y la Dirección de la Sociedad continúan evaluando los impactos de la pandemia de coronavirus; destacando que al cierre del ejercicio 2021 no ha tenido un efecto sustancial en el negocio, la situación financiera o los resultados de explotación de la Sociedad y, por lo tanto, no ha repercutido de forma apreciable en las cuentas anuales del ejercicio 2021.

2.5 Comparación de la información

La aplicación de los criterios contables en los ejercicios 2021 y 2020 ha sido uniforme, no existiendo, por tanto, operaciones o transacciones que se hayan registrado siguiendo principios contables diferentes que pudieran originar discrepancias en la interpretación de las cifras comparativas de ambos periodos, excepto por lo indicado en la Nota 2.7.

2.6 Agrupación de partidas

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

2.7 Cambios en criterios contables

A partir del 1 de enero del ejercicio 2021 resultan de aplicación los nuevos criterios de clasificación y valoración de los instrumentos financieros previstos en el RD 1/2021, que se recogen en la Nota 4.4, y suponen una modificación respecto los aplicados en ejercicios anteriores.

Siguiendo las reglas contenidas en el apartado 6 de la disposición transitoria segunda, la Sociedad ha decidido aplicar los nuevos criterios de forma prospectiva, considerando a efectos de clasificación de los activos financieros los hechos y circunstancias que existen al 1 de enero de 2021, fecha de aplicación inicial.

La información comparativa no se ha adaptado a los nuevos criterios de valoración sin embargo los valores en libros han sido ajustados a los nuevos criterios de presentación.

El siguiente cuadro recoge una conciliación a 1 de enero de 2021 para cada clase de activos y pasivos financieros entre la categoría de valoración inicial con el correspondiente importe en libros determinado de acuerdo con la anterior normativa y la nueva categoría de valoración con su importe en libros determinado de acuerdo con los nuevos criterios.

Carteras	Euros	
		Clasificación según nuevos criterios a 31/12/2020
	Valor en libros Estados Financieros 31/12/2020	Coste amortizado
Créditos y partidas a cobrar	3.326.745	3.326.745
-Créditos comerciales	3.326.745	3.326.745
Préstamos y partidas a pagar	3.482.438	3.482.438
-Acreedores comerciales	3.105.954	3.105.954
-Acreedores no comerciales	376.030	376.030
-Deudas con entidades de crédito	454	454
Otros activos financieros	95.927	95.927
-A largo plazo	95.927	95.927
Total clasificación y valoración s/ EEFF 31/12/2020	6.905.110	
Total clasificación s/ nuevos criterios 31/12/2020		6.905.110
Saldos iniciales según nueva clasificación y valoración al 01/01/2021		6.905.110

2.8 Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la re-expresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2020.

3. Distribución del resultado

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio formulada por los Administradores de la Sociedad y que se someterá a aprobación del Socio Único es la siguiente: (en euros):

	Ejercicio 2021
Base de distribución	
Resultado del ejercicio	994.421
	994.421
Propuesta de aplicación	
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	994.421
	994.421

La Sociedad no ha distribuido dividendos en los últimos 5 ejercicios.

4. Normas de registro y valoración

Conforme a lo indicado en la Nota 2, la Sociedad ha aplicado las políticas contables de acuerdo con los principios y normas contables recogidos en el Código de Comercio, que se desarrollan en el Plan General de Contabilidad en vigor (PGC 2007), así como el resto de la legislación mercantil vigente a la fecha de cierre de las presentes cuentas anuales. En este sentido, se detallan a continuación únicamente aquellas políticas que son específicas de la actividad de Sociedad y aquellas consideradas significativas atendiendo a la naturaleza de sus actividades.

4.1 Inmovilizado intangible

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

1. Propiedad industrial

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

2. Aplicaciones informáticas

La Sociedad registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador, incluidos los costes de desarrollo de las páginas web. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de 4 años.

Vida útil y Amortizaciones

La amortización de los inmovilizados intangibles se realiza distribuyendo el importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil mediante la aplicación de los siguientes criterios, ambos con método de amortización lineal:

	Años de vida útil estimada
Propiedad Industrial	5
Aplicaciones informáticas	3 - 10

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización de los inmovilizados intangibles al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

Deterioro del valor de activos intangibles y materiales

Siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

En el caso de que se deba reconocer una pérdida por deterioro de una unidad generadora de efectivo se reduce, el valor del activo de la unidad generadora de efectivo, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su valor en uso y cero.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero

de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

Los Administradores de la Sociedad no han detectado ninguna evidencia de posibles pérdidas de valor fruto de la revisión de los elementos de inmovilizado registrados en el balance adjunto y los resultados de explotación obtenidos.

4.2 Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y, posteriormente, se minorará por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio descrito en la Nota 4.1.

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

Los trabajos que la Sociedad realiza para su propio inmovilizado se reflejan al coste acumulado que resulta de añadir a los costes externos, los costes internos determinados en función de los consumos propios de materiales de almacén y los costes de fabricación aplicados, según tasas horarias de absorción similares a las usadas para la valoración de las existencias.

La Sociedad amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle:

	Años de vida útil estimada
Instalaciones técnicas y maquinaria	10
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	10
Otro inmovilizado material	4 – 6

Aquellos elementos que, siendo propiedad de la Sociedad son utilizados por terceros en régimen de arrendamiento operativo, figuran registrados en el epígrafe "Instalaciones técnicas y maquinaria" por su coste de adquisición y se amortizan en función de su vida útil.

4.3 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que, de las condiciones de los mismos, se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Arrendamiento operativo

La Sociedad actúa como arrendatario

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

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

4.4 Instrumentos financieros

4.4.1 Activos financieros

Clasificación

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en la siguiente categoría:

- a) Activos financieros a coste amortizado: incluye activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, para los que la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría:

- i) Créditos por operaciones comerciales: originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico con cobro aplazado, y
- ii) Créditos por operaciones no comerciales: proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.

Valoración inicial

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. No obstante, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio los costes de transacción directamente atribuibles a los activos registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Valoración posterior

Los activos financieros a coste amortizado se registrarán aplicando dicho criterio de valoración imputando a la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Deterioro

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un "test de deterioro" para los activos financieros que no están registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el importe recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los activos financieros a coste amortizado, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, consiste en realizar un análisis específico para cada deudor en función de la solvencia del mismo.

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

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

4.4.2 Pasivos financieros

Los pasivos financieros asumidos o incurridos por la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías de valoración:

Pasivos financieros a coste amortizado: son aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o aquellos que, sin tener un origen comercial, no siendo instrumentos derivados, proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Sociedad.

Estos pasivos se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

Los activos y pasivos se presentan separadamente en el balance y únicamente se presentan por su importe neto cuando la sociedad tiene el derecho exigible a compensar los importes reconocidos y, además, tienen la intención de liquidar las cantidades por el neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

4.5 Existencias

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

En la asignación de valor a sus inventarios la Sociedad utiliza el método PMP.

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

La Sociedad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición.

4.6 Impuesto sobre beneficios

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

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

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Éstos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios.

Por su parte, los activos por impuesto diferido sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

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

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

4.7 Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional utilizada por la Sociedad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

Al cierre del ejercicio, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten aplicando el tipo de cambio en la fecha del balance de situación. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se producen.

4.8 Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran 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 ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario recibido o, en su caso, por el valor razonable de la contraprestación recibida, o que se espera recibir, y que salvo evidencia en contrario será el precio acordado deducido cualquier descuento, impuestos y los intereses incorporados al nominal de los créditos. Se incluirá en la valoración de los ingresos la mejor estimación de la contraprestación variable cuando no se considera altamente probable su reversión.

El reconocimiento de los ingresos se produce cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos reconocidos a lo largo del tiempo, por corresponder a bienes o servicios cuyo control no se transfiere en un momento del tiempo, se valoran considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando se disponga de información fiable para realizar la medición del grado de realización. En caso contrario solo se reconocerán ingresos en un importe equivalente a los costes incurridos que se espera que sean razonablemente recuperados en el futuro.

Para aplicar este criterio fundamental de registro contable de ingresos, la empresa seguirá un proceso completo que consta de las siguientes etapas sucesivas:

- a) Identificar el contrato (o contratos) con el cliente, entendido como un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles para las mismas.
- b) Identificar la obligación u obligaciones a cumplir en el contrato, representativas de los compromisos de transferir bienes o prestar servicios a un cliente.
- c) Determinar el precio de la transacción, o contraprestación del contrato a la que la empresa espera tener derecho a cambio de la transferencia de bienes o de la prestación de servicios comprometida con el cliente.
- d) Asignar el precio de la transacción a las obligaciones a cumplir, que deberá realizarse en función de los precios de venta individuales de cada bien o servicio distinto que se hayan comprometido en el contrato, o bien, en su caso, siguiendo una estimación del precio de venta cuando el mismo no sea observable de modo independiente.
- e) Reconocer el ingreso por actividades ordinarias cuando (a medida que) la empresa cumple una obligación comprometida mediante la transferencia de un bien o la prestación de un servicio; cumplimiento que tiene lugar cuando el cliente obtiene el control de ese bien o servicio, de forma que el importe del ingreso de actividades ordinarias reconocido será el importe asignado a la obligación contractual satisfecha.

Los ingresos derivados de compromisos que se ejecutan en un momento determinado se registran en esa fecha, contabilizando como existencias los costes incurridos hasta ese momento en la producción de los bienes o servicios.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos. En cualquier caso, los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las primas de asistencia a la junta general y los gastos necesarios para su celebración se contabilizan en la fecha en que se incurren en la partida «Otros gastos de explotación» dado que el importe de las mismas tiene un carácter puramente compensatorio.

4.9 Provisiones y contingencias

En la formulación de las cuentas anuales, los Administradores de la Sociedad diferencian entre:

1. Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.
2. Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos. Al 31 de diciembre de 2018 no existe ningún pasivo contingente.

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

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

4.10 Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión y se crea una expectativa válida frente a terceros sobre el despido. En las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

4.11 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

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

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

4.12 Transacciones con vinculadas

La Sociedad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

4.13 Partidas corrientes y no corrientes

Se consideran activos corrientes aquellos vinculados al ciclo normal de explotación que con carácter general se considera de un año, también aquellos otros activos cuyo vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el corto plazo desde la fecha de cierre del ejercicio, los activos financieros mantenidos para negociar, con la excepción de los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior al año y el efectivo y otros activos líquidos equivalentes. Los activos que no cumplen estos requisitos se califican como no corrientes.

Del mismo modo, son pasivos corrientes los vinculados al ciclo normal de explotación, los pasivos financieros mantenidos para negociar, con la excepción de los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior al año y en general todas las obligaciones cuya vencimiento o extinción se producirá en el corto plazo. En caso contrario, se clasifican como no corrientes.

4.14 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo se ha elaborado en base a los siguientes conceptos:

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de explotación: actividades típicas de la entidad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de 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 movimiento habido en este epígrafe del balance de situación en los ejercicios 2021 y 2020 ha sido el siguiente:

Ejercicio 2021

Coste	Euros			
	Saldo a 31/12/2020	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/2021
Patentes, licencias y marcas	47.339	-	-	47.339
Aplicaciones informáticas	219.703	-	(86.302)	133.401
Total Coste	267.042	-	(86.302)	180.740

Amortizaciones	Euros			
	Saldo a 31/12/2020	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/2021
Patentes, licencias y marcas	(43.684)	(642)	-	(44.326)
Aplicaciones informáticas	(64.218)	(30.059)	11.302	(82.975)
Total amortización	(107.903)	(30.701)	11.302	(127.301)

Total Inmovilizado Intangible	Euros	
	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2021
Coste	267.042	180.740
Amortización	(107.903)	(127.301)
Total neto	159.139	53.439

Ejercicio 2020

Coste	Euros			
	Saldo a 31/12/2019	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/2020
Patentes, licencias y marcas	47.339	-	-	47.339
Aplicaciones informáticas	217.400	14.512	(12.209)	219.703
Total Coste	264.739	14.512	(12.209)	267.042

Amortizaciones	Euros			
	Saldo a 31/12/2019	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/2020
Patentes, licencias y marcas	(43.043)	(641)	-	(43.684)
Aplicaciones informáticas	(43.594)	(32.834)	12.210	(64.218)
Total amortización	(86.637)	(33.475)	12.210	(107.903)

Total Inmovilizado Intangible	Euros	
	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2020
Coste	264.739	267.042
Amortización	(86.637)	(107.903)
Total neto	178.103	159.139

Durante el ejercicio 2021 no ha habido adiciones. En el ejercicio 2020 las principales adiciones registradas en el epígrafe "Aplicaciones informáticas" corresponden a licencias necesarias para el funcionamiento del programa contable.

Las bajas del ejercicio 2021 corresponden a la retirada de aplicaciones informáticas en desuso por parte de la Sociedad.

El coste de los inmovilizados intangibles que están totalmente amortizados y que todavía están en uso en 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Coste	Euros	
	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Patentes, licencias y marcas	34.480	34.480
Aplicaciones informáticas	3.986	2.568
	38.466	37.048

6. Inmovilizado material

El movimiento habido en este capítulo del balance de situación adjunto en los ejercicios 2021 y 2020, así como la información más significativa que afecta a este epígrafe ha sido el siguiente:

Ejercicio 2021

Coste	Euros			
	Saldo a 31/12/2020	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/2021
Instalaciones técnicas y maquinaria	260.869	-	(18.271)	242.598
Otras instalaciones y mobiliario	636.519	23.725	(117.740)	542.504
Otro inmovilizado	386.313	-	(22.633)	363.680
Inmovilizado en curso	585	-	(585)	-
Total Coste	1.284.286	23.725	(159.229)	1.148.782

Amortizaciones	Euros			
	Saldo a 31/12/2020	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/2020
Instalaciones técnicas y maquinaria	(239.177)	(7.123)	12.739	(233.561)
Otras instalaciones y mobiliario	(408.013)	(46.819)	39.576	(415.256)
Otro inmovilizado	(300.100)	(36.121)	22.633	(313.588)
Total amortización	(947.290)	(90.063)	74.948	(962.405)

Total Inmovilizado Material	Euros	
	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2021
Coste	1.284.286	1.148.782
Amortización	(947.290)	(962.405)
Total neto	336.996	186.377

Ejercicio 2020

Coste	Euros			
	Saldo a 31/12/2019	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/2020
Instalaciones técnicas y maquinaria	261.206	-	(337)	260.869
Otras instalaciones y mobiliario	637.722	-	(1.203)	636.519
Otro inmovilizado	391.191	6.126	(11.004)	386.313
Inmovilizado en curso	585	-	-	585
Total Coste	1.290.704	6.126	(12.544)	1.284.286

Amortizaciones	Euros			
	Saldo a 31/12/2019	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/2020
Instalaciones técnicas y maquinaria	(230.180)	(9.258)	261	(239.177)
Otras instalaciones y mobiliario	(338.083)	(70.771)	840	(408.014)
Otro inmovilizado	(255.394)	(52.918)	8.212	(300.100)
Total amortización	(823.657)	(132.947)	9.314	(947.290)

Total Inmovilizado Material	Euros	
	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2020
Coste	1.290.704	1.284.286
Amortización	(823.657)	(947.290)
Total neto	467.047	336.996

Las adiciones principales del ejercicio 2021 y 2020 corresponden a la compra mobiliario para la oficina y de ordenadores para la renovación de los antiguos.

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha dado de baja activos por valor neto contable de 84.281. Algunos de estos elementos han sido vendidos por importe de 23.975 euros.

El coste de los inmovilizados materiales que están totalmente amortizados y que todavía están en uso en 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Coste	Euros	
	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Instalaciones técnicas y maquinaria	180.275	176.612
Otras instalaciones y mobiliario	206.183	123.684
Otro inmovilizado	174.961	133.262
	561.419	433.558

La Sociedad no tiene compromisos de compra a 31 de diciembre de 2021 ni 2020.

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

7. Arrendamientos

7.1 La Sociedad actúa como arrendatario

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad tiene contratadas con los arrendadores 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:

Arrendamientos Operativos Cuotas Mínimas	Euros	
	Valor Nominal	
	31/12/2021	31/12/2020
Menos de un año	79.121	77.353
Entre uno y cinco años	-	55.200
Total	79.121	132.553

En su posición de arrendatario, el contrato de arrendamiento operativo más significativo que tiene la Sociedad al cierre del ejercicio 2021 y 2020 es el arrendamiento de las instalaciones en Vilassar de Dalt (Barcelona).

Dicho contrato ha sido novado con fecha posterior a cierre del ejercicio ampliando su duración en cinco años.. Asimismo, el importe por rentas pagado durante el ejercicio 2021 ha ascendido a 55 miles de euros, mismo importe que durante el ejercicio 2020. En relación con las rentas futuras, el contrato será referenciado a variaciones del Índice de Precios de al Consumo.

8. Activos financieros

8.1. Desgloses por categorías de valoración de los activos financieros

El valor en libros de los epígrafes "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar", "Inversiones financieras a largo plazo" e "Inversiones financieras a corto plazo" se clasifica a efectos de valoración en las siguientes categorías al cierre del ejercicio 2021 y 2020 es el siguiente:

Categorías	Euros					
	Instrumentos Financieros a Largo Plazo		Instrumentos Financieros a Corto Plazo		Total	
	Créditos	Derivados Otros	Créditos	Derivados Otros		
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros a coste amortizado:						
Inversiones financieras	62.837	95.927	-	-	62.837	95.927
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	-	3.082.236	3.326.745	3.082.236	3.326.745
Total	62.837	95.927	3.082.236	3.326.745	3.145.073	3.422.672

El epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo" incluyen a 31 de diciembre de 2021 y 2020, principalmente, las fianzas por importe por los vehículos que mantienen en renting, la fianza de las oficinas y el importe de otros depósitos.

8.2. Correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de crédito

Para cada clase de activos financieros, las variaciones derivadas de pérdidas por deterioro registradas en este epígrafe durante los ejercicios 2021 y 2020 han sido las siguientes:

Ejercicio 2021

Clases de Activos Financieros	Euros		
	Deterioro Acumulado al Inicio del Ejercicio	Deterioro (Neto Reversiones) Reconocido en el Ejercicio	Deterioro Acumulado al Final del Ejercicio
Deudores comerciales	594.994	(38.263)	556.731
	594.994	(38.263)	556.731

Ejercicio 2020

Clases de Activos Financieros	Euros		
	Deterioro Acumulado al Inicio del Ejercicio	Deterioro (Neto Reversiones) Reconocido en el Ejercicio	Deterioro Acumulado al Final del Ejercicio
Deudores comerciales	552.792	42.202	594.994
	552.792	42.202	594.994

8.3 Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros

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

a) Riesgo de crédito

La Sociedad evalúa la calidad crediticia del cliente, teniendo en cuenta su posición financiera y la experiencia pasada. Los límites individuales de crédito se establecen en función de las calificaciones internas. Adicionalmente, la Sociedad tiene contratado un seguro de crédito para cubrir los impagados.

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

Hay que indicar que, a excepción de un único cliente, con el que se mantiene un volumen significativo de operaciones (50% en 2020 y 60% en 2019), no existe una concentración significativa del riesgo de crédito con terceros.

a1) Activos en mora o deteriorados

El detalle de la antigüedad de los activos financieros que presentan algún importe vencido impagado y sus correcciones por deterioro es el siguiente:

	Euros			
	2021		2020	
	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro
Importe vencido impagado:				
Menos de 90 días	163.253	-	372.975	-
Entre 90 y 180 días	16.221	-	88.391	-
Más de 180 días	589.716	556.731	695.010	594.994
	769.190	556.731	1.156.376	594.994

b) Riesgo de liquidez y de tipo de interés

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance.

La Sociedad no está expuesta significativamente al riesgo de liquidez debido al mantenimiento de suficiente efectivo y equivalentes para afrontar las salidas necesarias en sus operaciones habituales.

La exposición de la Sociedad a ese riesgo no es significativa y está mitigado por las facilidades de crédito que el propio Grupo le concede.

b1) Matriz de vencimientos de los pasivos

El detalle por vencimientos de los pasivos financieros que cuentan con un vencimiento determinado o determinable es el siguiente:

Ejercicio 2021

	Euros	
	2022	Total
Acreeedores comerciales		
Acreeedores y proveedores terceros	431.464	431.464
Proveedores, empresas del Grupo y asociadas	2.285.534	2.285.534
	2.716.998	2.716.998

Ejercicio 2020

	Euros	
	2021	Total
Acreeedores comerciales		
Acreeedores y proveedores terceros	552.967	552.967
Proveedores, empresas del Grupo y asociadas	2.672.360	2.672.360
	3.225.327	3.225.327

b2) Matriz de vencimientos de los activos

El detalle por vencimientos de los activos financieros que cuentan con un vencimiento determinado o determinable es el siguiente:

Ejercicio 2021

	Euros					
	2022	2023	2024	2025	2026 y Sigüientes	Total
Inversiones financieras:						
Fianzas y depósitos constituidos	-	17.132	48	-	45.657	62.837
Deudores comerciales						
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	2.765.891	-	-	-	-	2.765.891
Clientes, empresas del Grupo y asociadas	286.060	-	-	-	-	286.060
	3.051.951	17.132	48	-	45.657	3.114.788

Ejercicio 2020

	Euros					
	2021	2022	2023	2024	2025 y Sigüientes	Total
Inversiones financieras:						
Fianzas y depósitos constituidos	-	84.879	11.000	-	48	95.927
Deudores comerciales						
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	2.698.166	-	-	-	-	2.698.166
Clientes, empresas del Grupo y asociadas	623.838	-	-	-	-	623.838
	3.322.004	84.879	11.000	-	48	3.417.931

c) Riesgo de cambio climático

El grupo Tennant al que pertenece la Sociedad ha desarrollado un plan de sostenibilidad a través de un plan de transición 2020-2025 con el objetivo de que la sostenibilidad se convierta en un diferencial estratégico en el mercado. Para ello, la estrategia de la Sociedad en particular y del Grupo en general se focaliza en 10 puntos clave que se detallan a continuación:

- Productos
- Biodiversidad
- Negocio Justo
- Clima
- Salud y seguridad
- Contaminación del agua y del aire
- Reducción de productos químicos
- Economía circular
- Plástico y océanos
- Derechos humanos

Los Administradores y la Dirección de la Sociedad consideran este aspecto como una de las prioridades en su plan estratégico local el cual está vinculado a la actividad comercial y de distribución, al ser el Grupo el que gestiona la producción. Es por eso por lo que los Administradores junto con la Dirección estiman que sus riesgos están vinculados con la tecnología y la búsqueda de energías limpias y menos contaminantes en el proceso de distribución, así como, la reputación y el valor de marca.

9. Clientes por ventas y otras cuentas a cobrar

El detalle de las cuentas del epígrafe "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" a cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

Categorías	Euros	
	31/12/2021	31/12/2020
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	3.316.663	3.287.201
Deterioro de partidas a cobrar (Nota 8.2)	(556.731)	(594.994)
Total	2.759.932	2.692.207

10. Existencias

La composición de las existencias de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021 y a 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

	Euros	
	31/12/2021	31/12/2020
Existencias comerciales	2.766.627	2.592.268
Provisión por depreciación de existencias	(270.286)	(386.962)
Anticipos	-	33.342
Total	2.496.341	2.238.648

No existen en la Sociedad existencias de ciclo superior a un año por lo que no se han capitalizado gastos financieros.

El movimiento de las correcciones valorativas por deterioro en el epígrafe "Existencias" del balance de situación adjunto correspondiente a los ejercicios 2021 y 2020 ha sido el siguiente:

Ejercicio 2021

	Euros			
	31/12/2020	Dotaciones	Reversiones	31/12/2021
Provisión para obsolescencia	(386.962)	-	116.676	(270.286)

Ejercicio 2020

	Euros			
	31/12/2019	Dotaciones	Reversiones	31/12/2020
Provisión para obsolescencia	(549.553)	(102.777)	265.368	(386.962)

11. Patrimonio Neto y Fondos Propios

11.1 Capital social

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 el capital social está representado a 127.400 euros, representado por 196 participaciones sociales de 650 euros de valor nominal cada una, todas ellas de la misma clase, totalmente desembolsadas.

Con fecha 30 de noviembre de 2021 se ha transferido la totalidad de las participaciones sociales de IP Cleaning S.P.A. a Tennant Europe B.V.. Ambas son sociedades pertenecientes al Grupo Tennant Company cuyo domicilio fiscal y social se encuentra en Minneapolis, Estados Unidos.

Como consecuencia de la operación anteriormente mencionada, a 31 de diciembre de 2021, la distribución del capital suscrito es la siguiente:

Socios	% de Participación
Tennant Europe B.V.	100%
Total	100%

Por su parte, a 31 de diciembre de 2020, la distribución del capital suscrito era la siguiente:

Socios	% de Participación
IP Cleaning, S.P.A.	100%
Total	100%

La Sociedad se encuentra debidamente inscrita en el Registro Mercantil como Sociedad Unipersonal.

Las acciones de la Sociedad no cotizan en Bolsa.

11.2 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

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

Al cierre del ejercicio 2021 y 2020 esta reserva se encontraba completamente constituida.

11.3 Aportaciones de Socios

El 18 de diciembre de 2018 el Socio Único realizó una aportación en forma de aportación no reintegrable por compensación de créditos de la deuda que mantenía con la Sociedad, así como la referente a la deuda comercial por un valor total de 9.216.602 euros.

Durante el año 2021 y 2020 no se ha producido ninguna aportación por parte de los socios.

12. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores.

En base a la disposición adicional tercera "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio, correspondiente a la reforma de la Ley 3/2004 de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, y de acuerdo con lo establecido en la resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, se detalla la información relativa al período medio de pago a proveedores y acreedores comerciales a la fecha del balance de situación adjunto:

	2021	2020
	Días	Días
Período medio de pago a proveedores	46	93
Ratio de operaciones pagadas	36	68
Ratio de operaciones pendientes de pago	76	196

	2021	2020
	(Euros)	(Euros)
Total pagos realizados	8.326.784	12.894.103
Total pagos pendientes	2.627.618	3.121.257

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del período medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas desde la fecha de entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre.

Se consideran proveedores, a los exclusivos efectos de dar la información prevista en esta Resolución, a los acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes o servicios, incluidos en las partidas "Proveedores" y "Proveedores empresas del Grupo y asociadas" del pasivo corriente del balance de situación.

Se entiende por "Periodo medio de pago a proveedores" el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad, en el ejercicio 2021 según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 30 días, a no ser que exista un contrato entre las partes que establezca el máximo a 60 días.

13. Administraciones Públicas y situación fiscal

13.1 Saldos corrientes con las Administraciones Públicas

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas es la siguiente:

Saldos acreedores

	Euros	
	31/12/2021	31/12/2020
Hacienda Pública acreedora por IVA	124.397	117.467
Organismos de la Seguridad Social	23.246	26.958
Hacienda Pública acreedora por IRPF	13.043	21.889
Total	160.686	166.314

13.2 Conciliación entre resultado contable y la base imponible fiscal

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible de Impuesto sobre Sociedades para el ejercicio 2021 y 2020 es la siguiente:

Ejercicio 2021

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			478.324
Diferencias permanentes:	-	(73.184)	(73.184)
Diferencias temporales:	-	(8.321)	(8.321)
Compensación de bases negativas de ejercicios anteriores	-	(396.819)	(396.819)
Base imponible fiscal			-

Ejercicio 2020

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			335.946
Diferencias permanentes:	-	-	-
Diferencias temporales:	-	-	-
Compensación de bases negativas de ejercicios anteriores	-	(335.946)	(335.946)
Base imponible fiscal			-

13.3 Conciliación entre resultado contable y gasto por impuesto sobre sociedades

La conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre beneficios es la siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Resultado contable antes de impuestos	478.324	335.946
Diferencias permanentes:	(73.184)	-
Base contable del Impuesto	405.140	335.946
Cuota 25%	101.285	83.985
Deducciones	-	(2.079)
Compensación BINS no activadas	(99.205)	-
Activación BINS ejercicios anteriores	(518.177)	-
Total gasto/(ingreso) por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias	(516.097)	81.906

13.4 Desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades

El desglose del gasto/ingreso por Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

	Euros	
	31/12/2021	31/12/2020
Impuesto corriente:		
Por operaciones continuadas	-	(2.079)
Impuesto diferido:		
Por operaciones continuadas	516.097	83.985
Total gasto/(ingreso) por impuesto	516.097	81.906

13.5 Activos por impuesto diferido registrados

El detalle del saldo de esta cuenta al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

	Euros		
	31/12/2020	Variaciones del ejercicio	31/12/2021
Inmovilizado material	16.225	(2.080)	14.145
Créditos por pérdidas a compensar	296.602	518.177	814.779
Total activos por impuesto diferido	312.827	516.097	828.924

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, una vez considerada la estimación del impuesto de Sociedades del ejercicio 2021, las bases imponibles negativas pendientes de compensar son las siguientes:

Año	Euros	
	2021	2020
	-	103.624
2009	1.163.235	1.426.840
2010	349.599	379.190
2011	804.986	804.986
2012	989.558	989.558
Total base	3.307.378	3.704.198

Al 31 de diciembre de 2021 los únicos activos por impuesto diferido no activados eran el crédito fiscal por bases imponibles negativas de ejercicios anteriores.

13.6. Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2020 la Sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos que le son de aplicación de acuerdo con la legislación vigente. La Sociedad considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

14. Ingresos y gastos

Las obligaciones asumidas contractualmente para la prestación de la venta de productos terminados se satisfacen en el momento que se otorga al cliente el control sobre los mismos, cuando el producto es entregado al cliente. El precio de venta del producto terminado se determina en base a las tarifas acordadas con los clientes en base a los contratos comerciales, no existiendo contraprestaciones variables que requieran de estimaciones por parte de la Dirección de la Sociedad como son rappels y descuentos fuera de factura. Los términos de pago establecidos en los contratos son de un periodo de tiempo corto.

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente al ejercicio 2021 y al ejercicio 2020, distribuida por categorías de producto y por mercados geográficos, es la siguiente:

14.1 Importe neto de la cifra de negocios por categorías de actividades

Actividades	Euros	
	2021	2020
Ventas de Mercaderías	9.962.576	9.992.410
Prestación de servicios	140.916	137.777
Rappels sobre ventas	(13.739)	(20.350)
Total	10.089.753	10.109.837

14.2 Cifra de negocios por mercados geográficos

Mercados Geográficos	Euros	
	Cifra de negocios	
	2021	2020
Nacional	9.949.869	10.109.837
Resto países Unión Europea	139.884	-
Total	10.089.753	10.109.837

14.2 Aprovisionamientos

El saldo de las cuentas "Consumo de mercaderías" del ejercicio 2021 y 2020 presenta la siguiente composición:

	Euros	
	2021	2020
Compras	7.017.965	7.401.223
Variación de existencias	(174.358)	(140.983)
Trabajos realizados por otras empresas	395.761	7.988
Deterioro mercaderías (Nota 10)	(116.676)	(162.591)
Total	7.122.692	7.105.637

14.3 Cargas Sociales

El saldo de la cuenta "Cargas sociales" del ejercicio 2021 y 2020 presenta la siguiente composición:

	Euros	
	2021	2020
Seguridad Social a cargo de la empresa	267.636	291.705
Otras cargas sociales	4.746	17.714
Total	272.382	309.419

15. Operaciones y saldos con partes vinculadas

15.1 Saldos con vinculadas

El detalle de saldos con partes vinculadas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Ejercicio 2021

	Euros	
	Cuentas por cobrar	Cuentas a pagar
IPC Tools. S.P.A.	20.533	132.079
IP Cleaning, S.R.L.	243.031	2.092.859
Inter Clean Assistance, I.C.A.	-	1.653
IP Gansow, GmbH	-	39.447
Tennant Portugal, Lda	1.723	-
Tennant Sales & Services Spain, S.A.	5.700	13.478
Tennant NV (Uden)	-	6.018
Tennant, N.V (Spain)	13.660	-
Tennant, N.V (Portugal)	1.413	-
Total	286.060	2.285.534

Ejercicio 2020

	Euros	
	Cuentas por cobrar	Cuentas a pagar
IPC Tools. S.P.A.	43.619	76.527
IP Cleaning, S.R.L.	531.939	2.569.951
Inter Clean Assistance, I.C.A.	-	1.075
IP Gansow, GmbH	-	24.807
Tennant Sales & Services Spain, S.A.	38.791	-
Tennant, N.V (Spain)	8.228	-
Tennant, N.V (Portugal)	1.262	-
Total	623.839	2.672.360

Los saldos por operaciones comerciales vencen a corto plazo y corresponden a operaciones normales desarrolladas con empresas del Grupo a precios de mercado.

15.2 Operaciones con vinculadas

El importe de las operaciones realizadas con sociedades vinculadas es el siguiente:

Ejercicio 2021

	Euros		
	Compras	Servicios Recibidos	Ventas
IP Cleaning S.R.L	4.807.764	15.197	1.046
Tennant, N.V (Spain)	-	-	106.052
Tennant, N.V (Portugal)	-	-	132.833
Tennant Portugal, Lda.	-	-	7.051
Tennant Sales & Services Spain, S.A.	254.665	-	52.348
Tennant NV (uden)	-	6.018	-
IPC Eagle	2.273	-	-
Inter Clean Assistance, I.C.A.	21.212	-	-
IP Gansow, GmbH	172.263	1.250	-
IPC Tools. S.P.A.	406.060	890	-
Total	5.664.237	23.355	299.330

Ejercicio 2020

	Euros	
	Compras	Ventas
IP Cleaning S.R.L	3.491.407	1.060
Tennant, N.V (Spain)	-	17.062
Tennant, N.V (Portugal)	-	28.532
Tennant Portugal, Lda.	290	805
Tennant Sales & Services Spain, S.A.	73.754	40.148
Tennant Co Inc.	30.025	-
IPC Eagle	410	-
Inter Clean Assistance, I.C.A.	17.712	-
IP Gansow, GmbH	241.502	-
IPC Tools. S.P.A.	284.031	-
Total	4.139.131	87.607

Los servicios normalmente se negocian con las partes vinculadas sobre una base de margen sobre coste. La venta de bienes se realiza en función de los precios vigentes aplicables a terceros no vinculados.

15.3 Retribuciones al Consejo de Administración y a la alta dirección

La Sociedad no ha devengado importe alguno en concepto de sueldos, dietas u otras remuneraciones de los Administradores durante los ejercicios 2021 y 2020. De igual forma, los Administradores no mantienen saldos deudores o acreedores con la Sociedad a 31 de diciembre de 2021 y a 31 de diciembre de 2020, ni tiene concedidos préstamos ni obligaciones en materia de pensiones o seguros de vida. A 31 de diciembre de 2021, la Sociedad no cuenta con personal de Alta Dirección por lo que dichas funciones son asumidas por los Administradores.

Durante el ejercicio 2021 y 2020, los Administradores no han realizado con la Sociedad ni con sociedades del Grupo operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado.

La Sociedad durante los ejercicios 2021 y 2020 no ha satisfecho prima alguna por seguro de responsabilidad civil de los Administradores por daños ocasionados por actos u omisiones en el ejercicio del cargo.

16. Otra información

16.1 Personal

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2021 y 2020, detallado por categorías, es el siguiente:

Categorías	2021	2020
Alta dirección	-	-
Comerciales	4	9
Operarios	10	9
Mandos intermedios	5	5
Administrativos	10	11
Total	29	34

Asimismo, la distribución por sexos al término de los ejercicios 2021 y 2020, detallado por categorías, es el siguiente:

Categorías	2021		2020	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Alta dirección	-	-	-	-
Comerciales	-	4	-	9
Operarios	-	10	-	9
Mandos intermedios	2	3	2	3
Administrativos	9	1	8	3
Total	11	18	10	24

Durante los ejercicios 2021 y 2020, el número medio de personas empleadas con discapacidad mayor o igual del 33%, es de un trabajador varón.

16.2 Honorarios de auditoría

Durante el ejercicio 2021 y 2020, los importes recibidos por el auditor de la sociedad, Deloitte, S.L., o por cualquier empresa perteneciente a la misma red de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, han sido los siguientes:

	Euros	
	2021	2020
Servicios de auditoría	15.600	15.000
Otros	-	-
	15.600	15.000

16.3 Modificación o resolución de contratos

Durante el ejercicio 2021 no se ha producido ninguna operación ajena al tráfico ordinario de la Sociedad que supusiera una modificación o extinción anticipada de cualquier contrato entre la Sociedad y cualquiera de sus socios o persona que actúe por cuenta de ellos.

17. Hechos posteriores

Con fecha 24 de febrero de 2022 se ha iniciado el conflicto bélico entre Rusia y Ucrania, cuyas consecuencias son inciertas a fecha actual. Los Administradores mancomunados de la Sociedad realizan un seguimiento de este aspecto al objeto de mitigar y controlar los riesgos que este conflicto pueda tener en su actividad. En este sentido, y considerando la situación actual del conflicto, el principal impacto radica en la evolución al alza del precio de las materias primas y los suministros, que supondría un incremento de los costes de su actividad. No se estiman otros impactos adicionales por el momento, dado que la Sociedad no desarrolla ninguna actividad en los mercados ruso y ucraniano.



IP Cleaning España, S.L. (Sociedad Unipersonal)

Informe de Gestión correspondiente
al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2021

Evolución de la Sociedad en el ejercicio

La cifra de negocio global de la Sociedad ha disminuido en un 2% en el año 2021, comparativamente con el ejercicio anterior. La reducción viene principalmente del impacto de la crisis del coronavirus durante el ejercicio.

Por ello, debido a la incertidumbre sobre sus consecuencias, a corto, medio y largo plazo, el Administrador Único de la Sociedad realiza de forma continua una evaluación de la situación actual conforme a la mejor información disponible.

Acciones propias

No se ha realizado operación alguna con acciones propias de la Sociedad durante el ejercicio 2020.

Riesgos de negocio y financieros:

La Sociedad es conocedora de los riesgos e incertidumbres que pudieran afectar a la evolución de sus negocios y tiene establecidos los mecanismos necesarios para su detección y control. En la nota 8 de la memoria se detallan los principales riesgos financieros que pueden tener impacto en la Sociedad.

Actividades en materia de investigación y desarrollo:

La Sociedad no ha destinado recursos a investigación y desarrollo durante el ejercicio 2021.

Instrumentos financieros derivados

La Sociedad no dispone de instrumentos derivados asociados a tipos de cambio.

Periodo medio de pago

El periodo medio de pago del ejercicio 2021 asciende a 46 días (ver nota 12) situándose por debajo del máximo establecido en la normativa de morosidad.

Acontecimientos relevantes después del cierre del ejercicio

No se han producido hechos significativos posteriores al cierre que pudieran afectar a la información contenida en el informe de gestión.

Formulación de las Cuentas Anuales y del Informe de Gestión

Los Administradores de la Sociedad IP Cleaning España, S.L. con fecha 31 de marzo de 2022 formulan las cuentas anuales (integradas por el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y la memoria) y el informe de gestión correspondientes al ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2021, firmando todos ellos en la presente hoja en señal de conformidad.

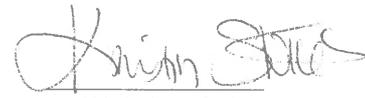
Vilassar de Dalt, 31 de marzo de 2022



Thomas Allen



Oscar López García



Kristin Anne Stokes