

# **Canaria de Alimentos, S.A.**

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

A los accionistas de Canaria de Alimentos, S.A.:

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Canaria de Alimentos, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente 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.a 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 por ventas de productos

### Descripción

Los ingresos registrados por la Sociedad corresponden, básicamente, a los ingresos por ventas a contado y a crédito de productos congelados a clientes profesionales y empresas.

El reconocimiento de estos ingresos, bajo las condiciones y términos normales de la Sociedad, si bien no resulta complejo implica una casuística específica asociada a las condiciones bajo las que los bienes son vendidos y, en el caso de las ventas realizadas por el canal minorista, adicionalmente determina la realización diaria de un importante número de transacciones.

Estos hechos, junto con la existencia de un riesgo inherente asociado al reconocimiento de dichos ingresos, motivan que hayamos evaluado que este aspecto sea uno de los aspectos más relevantes de nuestra auditoría.

### Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron el análisis y evaluación del diseño e implementación, así como de su eficacia operativa, de los controles relevantes establecidos en el procedimiento de contabilización y registro de los ingresos, dirigidos a soportar la integridad del registro contable de los mismos.

Asimismo, dichas pruebas se han complementado con una evaluación de la razonabilidad de los márgenes de ventas del ejercicio 2021 respecto a las tendencias de los ejercicios anteriores, cotejando estos datos con la información proporcionada por fuentes internas de la Sociedad, así como con la realización de pruebas en detalle sobre una muestra de los ingresos por ventas contabilizados durante el ejercicio y en fechas próximas y posteriores a su finalización.

Por último, hemos evaluado si las notas 4.i y 14.1 de las cuentas anuales adjuntas contienen los desgloses e información relativa a los ingresos de la Sociedad exigidos por el marco de información financiera aplicable.

## Integridad y valoración de las existencias

### Descripción

Según se describe en la nota 8 de la memoria adjunta, la Sociedad mantiene al cierre del ejercicio 2021 existencias valoradas en un importe de 1.786 miles de euros, que corresponden a un elevado número referencias de productos de alimentación congelados, que se encuentran distribuidos en distintas ubicaciones.

Asimismo, debido al gran volumen de transacciones de venta diarias en cada punto de venta, y a la naturaleza y características de los productos comercializados, se producen diariamente múltiples movimientos a registrar respecto del inventario de dichas existencias.

Considerando estas circunstancias, entendemos que la evaluación de la integridad y valoración de las existencias en la información financiera de la Sociedad es uno de los aspectos más relevantes de nuestra auditoría.

### Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar este aspecto han consistido en la comprensión de los procesos de gestión de existencias que tiene implantados la Sociedad, que incluyen numerosos controles, directos e indirectos, con el objetivo de controlar y garantizar la integridad y correcta valoración de sus existencias.

Adicionalmente, al cierre del ejercicio y en todas las localizaciones, se han realizado verificaciones sobre los inventarios físicos con el objetivo de contrastar, en bases muestrales, determinadas partidas físicas de existencias, así como se han realizado pruebas sustantivas dirigidas a verificar la valoración contable de una muestra de las mismas.

Por último, hemos evaluado si las notas 4.f y 8 de las cuentas anuales adjuntas contienen los desgloses e información relativa a las existencias de la Sociedad exigidos por el marco de información financiera aplicable a la Sociedad.

### Otras cuestiones

Tal y como se indica en la Nota 1 de la memoria, con fecha 17 de febrero de 2023 los administradores han reformulado las cuentas anuales del ejercicio 2021 para recoger los efectos de unas actas fiscales firmadas en disconformidad, entre los cuales se incluyen determinadas correcciones en el impuesto sobre sociedades del ejercicio 2021 tras la presentación de una complementaria de dicho impuesto durante el ejercicio 2023, así como determinados desgloses en las notas 10 y 12 de la memoria adjunta. Nuestro informe de auditoría se refiere a dichas cuentas anuales reformuladas.

---

### **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 I 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 dos páginas siguientes es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

DELOITTE, S.L.

Inscrita en el R.O.A.C. nº S0692



Cecilio Ruiz Viñas

Inscrito en el R.O.A.C nº 18599

23 de febrero de 2023

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

DELOITTE, S.L.

2023 Núm. 14/23/00031

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

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

## **Anexo I 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.

# **Canaria de Alimentos, S.A.**

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Louie', written in a cursive style.A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P. Pardo', written in a cursive style.

**PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
P.R.**

CANARIA DE ALIMENTOS, S.A.

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Inmovilizado intangible		8.274,69	8.939,14	<b>FONDOS PROPIOS-</b>	Nota 9	3.335.833,80	3.132.713,27
Aplicaciones informáticas	Nota 5	8.274,69	8.939,14	Capital		3.892.664,99	3.088.044,46
Inmovilizado material		1.042.508,13	1.084.128,38	Capital escriturado		67.312,00	67.312,00
Terrenos y construcciones		281.986,85	300.220,89	Reservas		3.678.822,32	3.678.822,32
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		760.521,28	783.907,49	Legal		15.815,91	15.815,91
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	Nota 7.2	75.089,06	75.089,06	Otras reservas		3.663.006,41	3.663.006,41
Instrumentos de patrimonio		1.392,63	1.392,63	Resultados de ejercicios anteriores		(658.089,86)	(638.449,08)
Inversiones financieras a largo plazo		8.353,62	268.525,04	Resultados negativos de ejercicios anteriores		(658.089,86)	(638.449,08)
Otros activos financieros a largo plazo		8.353,62	268.525,04	Resultado del ejercicio		804.820,53	(19.640,78)
Activos por impuesto diferido	Notas 12.1 y 12.5	8.353,62	268.525,04	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 9.4	43.168,81	44.668,81
Activos por impuesto diferido				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		156.797,82	1.060.605,96
				Deudas a largo plazo	Nota 11.1	131.282,36	1.032.111,32
				Deudas con entidades de crédito		76.454,62	964.008,23
				Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		54.827,74	68.103,09
				Pasivos por impuesto diferido	Notas 12.1 y 12.6	25.515,46	28.494,64
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						4.585.416,73	1.294.124,77
Existencias	Nota 8	1.786.391,59	1.361.797,40	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		85.632,45	-
Comerciales		1.786.391,59	1.361.797,40	Provisiones a corto plazo	Notas 10 y 12.7	998.877,54	328.138,21
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		3.206.236,63	1.579.668,97	Deudas a corto plazo	Nota 11.2	981.841,31	311.416,19
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 7.1	3.137.396,22	1.479.610,65	Deudas con entidades de crédito		17.036,23	16.722,02
Deudores varios		14.298,29	27.588,36	Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		2.628.225,46	965.986,56
Personal		-	4.478,56	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	Nota 11.2	2.179.778,11	739.884,33
Activos por impuesto corriente		12.403,89	61.788,37	Proveedores		10.800,00	10.800,00
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 12.1	36.599,55	35.256,99	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	Notas 11.2 y 15.2	254.972,41	176.465,58
Inversiones financieras a corto plazo		2.178,51	1.243,47	Acreedores varios	Nota 11.2	27.792,04	9.953,34
Otros activos financieros	Nota 7.1	2.511.023,94	1.071.402,92	Personal		104.888,33	-
Periodificaciones a corto plazo		2.511.023,94	1.071.402,92	Pasivos por impuesto corriente	Nota 12.1	49.994,57	28.883,31
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		8.678.048,35	5.487.444,00	Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 12.1	872.681,28	-
Tesorería				Periodificaciones a corto plazo de pasivo	Nota 11.2	-	-
				<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		8.678.048,35	5.487.444,00

Las Notas 1 a 18 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2021.

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PP.

**CANARIA DE ALIMENTOS, S.A.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2021**

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>Nota 14.1</b>	<b>9.430.581,13</b>	<b>7.367.332,91</b>
Ventas		9.430.581,13	7.367.332,91
<b>Aprovisionamientos</b>	<b>Nota 14.2</b>	<b>(7.598.370,26)</b>	<b>(5.949.993,41)</b>
Consumo de mercaderías		(7.132.932,97)	(5.654.927,15)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(465.437,29)	(295.066,26)
<b>Otros ingresos de explotación</b>		<b>1.041.806,28</b>	<b>101.372,44</b>
Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente		30.422,87	22.627,61
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	<b>Nota 14.3</b>	1.011.383,41	78.744,83
<b>Gastos de personal</b>		<b>(742.880,89)</b>	<b>(714.538,83)</b>
Sueldos, salarios y asimilados		(547.453,30)	(498.298,68)
Cargas sociales	<b>Nota 14.4</b>	(195.427,59)	(216.240,15)
<b>Otros gastos de explotación</b>		<b>(768.671,56)</b>	<b>(697.810,77)</b>
Servicios exteriores	<b>Nota 14.5</b>	(724.460,56)	(664.585,34)
Tributos		(28.211,00)	(18.152,70)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	<b>Nota 7.1</b>	(16.000,00)	(15.072,73)
<b>Amortización del inmovilizado</b>	<b>Nota 5</b>	<b>(120.427,11)</b>	<b>(111.881,96)</b>
<b>Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>	<b>Nota 9.4</b>	<b>2.000,00</b>	<b>4.906,73</b>
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>Nota 5</b>	<b>3.869,16</b>	<b>-</b>
<b>Otros resultados</b>		<b>(45.740,99)</b>	<b>(236,25)</b>
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>1.202.165,76</b>	<b>(849,14)</b>
<b>Gastos financieros</b>	<b>Nota 14.6</b>	<b>(21.994,99)</b>	<b>(18.803,60)</b>
Por deudas con terceros		(21.994,99)	(18.803,60)
<b>Diferencias de cambio</b>		<b>2.675,89</b>	<b>(57,58)</b>
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>(19.319,10)</b>	<b>(18.861,18)</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>1.182.846,66</b>	<b>(19.710,32)</b>
Impuestos sobre beneficios	<b>Nota 12.3</b>	(378.226,13)	69,54
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>804.620,53</b>	<b>(19.640,78)</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>804.620,53</b>	<b>(19.640,78)</b>

Las Notas 1 a 18 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio 2021.

**PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
P.P.**

CANARIA DE ALIMENTOS, S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2021

A) ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)</b>	<b>Nota 3</b>	<b>804.620,53</b>	<b>(19.640,78)</b>
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	<b>Nota 9.4</b>	-	60.000,00
- Efecto impositivo		-	(15.000,00)
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)</b>		<b>-</b>	<b>45.000,00</b>
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	<b>Nota 9.4</b>	(2.000,00)	(4.906,73)
- Efecto impositivo		500,00	1.226,68
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)</b>		<b>(1.500,00)</b>	<b>(3.680,05)</b>
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)</b>		<b>803.120,53</b>	<b>21.679,17</b>

Las Notas 1 a 18 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio 2021.

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PR

**CANARIA DE ALIMENTOS, S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2021**

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

(Euros)

	Capital	Reserva legal	Reservas voluntarias	Reserva para Inversiones en Canarias (Nota 9.3)	Remanente pendiente de distribuir	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados (Nota 9.4)	TOTAL
<b>SALDO INICIAL DEL EJERCICIO 2020</b>	67.312,00	15.815,91	3.198.584,44	298.971,68	(491.664,67)	(148.784,41)	191.190,25	3.348,86	3.136.774,06
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	-	(19.640,78)	41.319,95	21.679,17
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	73.228,86	92.221,43	491.664,67	(491.664,67)	(191.190,25)	-	-
Distribución del resultado del ejercicio 2019	-	-	-	165.450,29	-	-	(165.450,29)	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	(25.739,96)	-	(25.739,96)
Otras operaciones	-	-	73.228,86	(73.228,86)	491.664,67	(491.664,67)	-	-	-
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020</b>	67.312,00	15.815,91	3.271.813,30	391.193,11	-	(638.449,08)	(19.640,78)	44.668,81	3.132.713,27
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	-	804.620,53	(1.500,00)	803.120,53
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	14.596,36	(14.596,36)	-	(19.640,78)	19.640,78	-	-
Distribución del resultado del ejercicio 2020	-	-	-	-	-	(19.640,78)	19.640,78	-	-
Otras operaciones	-	-	14.596,36	(14.596,36)	-	-	-	-	-
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2021</b>	67.312,00	15.815,91	3.286.409,66	376.596,75	-	(658.089,86)	804.620,53	43.168,81	3.935.833,80

Las Notas 1 a 18 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2021.




**PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PP**

CANARIA DE ALIMENTOS, S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO 2021

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)</b>		<b>1.742.650,57</b>	<b>807.963,62</b>
Resultado del ejercicio antes de impuestos		1.182.846,66	(19.710,32)
<b>Ajustes al resultado:</b>		<b>235.509,50</b>	<b>140.909,14</b>
- Amortización del inmovilizado		120.427,11	111.881,96
- Correcciones valorativas por deterioro	Nota 7.1	16.000,00	15.072,73
- Variación de provisiones		85.632,45	-
- Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	Nota 5	(3.869,16)	-
- Imputación de subvenciones	Nota 9.5	(2.000,00)	(4.906,73)
- Gastos financieros	Nota 14.6	21.994,99	18.803,60
- Diferencias de cambio		(2.675,89)	57,58
<b>Cambios en el capital corriente</b>		<b>361.934,95</b>	<b>710.046,96</b>
- Existencias		(424.594,19)	532.518,38
- Deudores y otras cuentas a cobrar		(1.642.567,66)	1.826.021,60
- Otros activos corrientes		(935,04)	960,40
- Acreedores y otras cuentas a pagar		1.557.350,56	(1.649.453,42)
- Ingresos anticipado por subvención COVID		872.681,28	-
<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>		<b>(37.640,55)</b>	<b>(23.282,16)</b>
- Pagos de intereses		(21.994,99)	(18.803,60)
- Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		(15.645,56)	(4.478,56)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)</b>		<b>(75.615,81)</b>	<b>(295.803,48)</b>
<b>Pagos por inversiones</b>		<b>(79.484,97)</b>	<b>(295.803,48)</b>
- Inmovilizado intangible		(2.914,50)	(1.226,00)
- Inmovilizado material	Nota 5	(75.227,91)	(288.452,13)
- Otros activos financieros		(1.342,56)	(6.125,35)
<b>Cobros por desinversiones</b>		<b>3.869,16</b>	<b>-</b>
- Inmovilizado material	Nota 5	3.869,16	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)</b>		<b>(230.089,63)</b>	<b>299.793,39</b>
<b>Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>		<b>-</b>	<b>60.000,00</b>
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-	60.000,00
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>		<b>(230.089,63)</b>	<b>265.533,35</b>
- Deudas con entidades de crédito		-	1.183.830,86
- Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito		(230.089,63)	(918.297,51)
<b>Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>		<b>-</b>	<b>(25.739,96)</b>
- Dividendos		-	(25.739,96)
<b>EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (IV)</b>		<b>2.675,89</b>	<b>(57,58)</b>
<b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III+IV)</b>		<b>1.439.621,02</b>	<b>811.895,95</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		1.071.402,92	259.506,97
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		2.511.023,94	1.071.402,92

Las Notas 1 a 18 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo del ejercicio 2021.

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
P.P.

tienen importancia relativa de acuerdo al concepto de materialidad o importancia relativa definido en el marco conceptual del PGC 2007.

### **c) 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.

### **d) Efectos de la pandemia COVID19 en la actividad de la Sociedad**

El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del coronavirus (COVID-19) a pandemia internacional. La evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, ha supuesto una crisis sanitaria sin precedentes que ha impactado en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios.

Durante el ejercicio 2021 se ha continuado adoptando, de forma análoga al ejercicio 2020, una serie de medidas para hacer frente al impacto económico y social que generó esta situación, que entre otros aspectos supusieron restricciones a la movilidad de las personas.

La duración y la situación cambiante de la evolución de la pandemia supone una incertidumbre sobre la evolución de la actividad normal de la sociedad y el entorno en el que opera. No obstante, la Sociedad ha podido minimizar los impactos en sus operaciones a través de la implantación de políticas y grupo de trabajo.

En este contexto tan excepcional, la Sociedad ha obtenido una subvención para paliar los efectos del COVID-19 por importe de 1,8 millones de euros (véase Nota 11.2), que se han imputado a resultados en 2021 un importe de 927 miles de euros, habiendo obtenido en sus operaciones de explotación resultados positivos por importe de 1,2 millones de euros y habiendo generado, asimismo, flujos de caja positivos, de forma que la Sociedad cuenta con suficiente liquidez y con financiación concedida disponible.

En este sentido, los Administradores de la Sociedad no son conocedores de otros impactos distintos a los descritos anteriormente que pudieran tener un impacto adverso significativo y, en consecuencia, estiman que los impactos de la COVID-19 no cuestionan, en ningún caso, la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

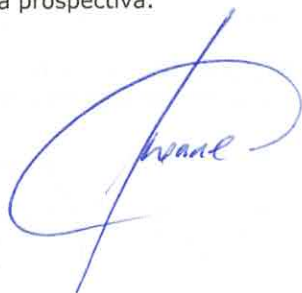
### **e) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

En la elaboración de las presentes cuentas anuales se han realizado estimaciones que están basadas en la experiencia histórica y en otros factores que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias actuales y que constituyen la base para establecer el valor contable de determinados activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos cuyo valor no es fácilmente determinable mediante otras fuentes. La Sociedad revisa sus estimaciones de forma continua.

Las principales hipótesis de futuro asumidas y otras fuentes relevantes de incertidumbre en las estimaciones a la fecha de cierre, que podrían tener un efecto significativo sobre las cuentas anuales en el próximo ejercicio, han sido:

- La vida útil de los activos intangibles y materiales (véase Notas 4-a y 4-b).
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (véase Notas 4-c, 4-e y 4-f).
- El cálculo del impuesto de sociedades (véase Nota 4-h).
- Evaluación de provisiones y contingencias (véase Nota 4-k).

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



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
P.P.



# CANARIA DE ALIMENTOS, S.A.

Memoria del ejercicio anual  
terminado el 31 de diciembre de 2021

## **1. Actividad de la Sociedad**

Canaria de Alimentos, S.A., en adelante CANALSA o la Sociedad, se constituyó, como sociedad anónima, por tiempo indefinido en Valencia el 7 de septiembre de 1978, trasladando su domicilio social al Polígono Industrial de Güímar en Candelaria (Tenerife) el 9 de mayo de 1988.

Su objeto social consiste en la industrialización, comercialización, exportación e importación de toda clase de artículos alimenticios, especialmente congelados.

La actividad de la Sociedad durante el ejercicio 2021 ha consistido, básicamente, en el comercio al por mayor y en la distribución de productos alimenticios en el Archipiélago Canario.

Las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 fueron formuladas con fecha 31 de marzo de 2022. A este respecto, con posterioridad a dicha formulación se han firmado actas en disconformidad correspondiente a la inspección fiscal en curso, que tiene un impacto relevante sobre las cuentas anuales inicialmente formuladas, así como ha motivado la presentación el 16 de febrero de 2023 de una liquidación complementaria del impuesto del ejercicio 2021 (véase Notas 10 y 12.8). En este contexto, con el objeto exclusivo de recoger los diferentes efectos de dichas actas, los Administradores han decidido reformular las mencionadas cuentas anuales en el presente documento, de forma que estas cuentas anuales del ejercicio 2021 suponen una reformulación de las que fueron preparadas con fecha 31 de marzo de 2022.

## **2. Bases de presentación de las cuentas anuales**

### ***a) Marco Normativo de información financiera aplicable a la Sociedad***

Estas cuentas anuales se han formulado 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 y la restante legislación mercantil.
- b) Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 (PGC 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.

### ***b) Imagen fiel***

Las presentes cuentas anuales 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, 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 reformuladas por los administradores de la Sociedad el 17 de febrero de 2023, se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio 2020 fueron aprobadas por la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 15 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



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
P.P.

Pasivos	Euros	
	Clasificación según nuevos criterios a 31/12/2020	
	Valor en libros Estados Financieros 31/12/2020	Coste amortizado
Deudas		
- Deudas con entidades de crédito	1.275.424,42	1.275.424,42
- Acreedores por arrendamiento financiero	84.825,11	84.825,11
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
- Proveedores	739.884,33	739.884,33
- Proveedores empresas del grupo y asociadas	10.800,00	10.800,00
- Acreedores varios	176.465,58	176.465,58
- Personal	9.953,34	9.953,34
<b>Total clasificación y valoración según Cuentas anuales 31/12/2020</b>	<b>2.297.352,78</b>	
<b>Total clasificación según nuevos criterios 31/12/2020</b>		<b>2.297.352,78</b>

### 3. Aplicación del resultado

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio 2021 formulada por los Administradores de la Sociedad y que se someterá a la aprobación de la Junta General de Accionistas es la siguiente (en euros):

	Ejercicio 2021
<b>Base de reparto:</b>	
Beneficio del ejercicio	804.620,53
<b>Aplicación:</b>	
A resultado negativo de ejercicios anteriores	658.089,86
A reservas voluntarias	146.530,67
<b>Total</b>	<b>804.620,53</b>

### 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.

#### a) Inmovilizado intangible

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente a su precio de adquisición. Posteriormente, se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado, conforme al criterio mencionado en la Nota 4-c. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

#### Concesiones

Los costes incurridos para obtener la concesión se amortizan linealmente en el periodo de concesión de 10 años. Si se dieran las circunstancias de incumplimiento de condiciones que

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
P.P.

**f) 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, a excepción de lo mencionado en la Nota 2-h.

**g) Agrupación de partidas**

Determinadas partidas del balance, 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.

**h) 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-e, 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.

Activos	Euros		
	Clasificación según nuevos criterios a 31/12/2020		
	Valor en libros Estados Financieros 31/12/2020	Coste amortizado	Coste
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo			
-Instrumentos de patrimonio	75.089,06	-	75.089,06
Inversiones financieras a largo plazo			
- Otros activos financieros	1.392,63	1.392,63	-
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
-Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.479.610,65	1.479.610,65	-
-Deudores varios	6.203,03	6.203,03	-
-Personal	27.588,36	27.588,36	-
Inversiones financieras a corto plazo			
- Otros activos financieros	35.256,99	35.256,99	-
<b>Total clasificación y valoración según Cuentas anuales 31/12/2020</b>	<b>1.625.140,72</b>		

<b>Total clasificación según nuevos criterios 31/12/2020</b>	<b>1.550.051,66</b>	<b>75.089,06</b>
--	---------------------	------------------

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PP

beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

#### Arrendamiento financiero

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

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

#### Arrendamiento operativo

En las operaciones de arrendamiento operativo en las que 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 pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratará como 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.

### **e) Instrumentos financieros**

#### Activos financieros

##### Clasificación-

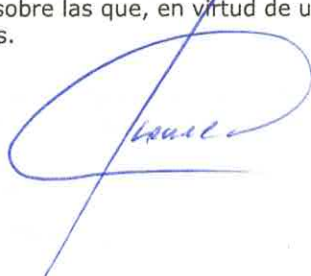
Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

- a. Activos financieros a coste amortizado: incluye activos financieros 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.
- b. Activos financieros a coste: se incluyen en esta categoría los instrumentos de patrimonio de empresas del Grupo, multigrupo y asociadas.

Se consideran empresas del Grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquellas sobre las que la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las que, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PP.

hicieran perder los derechos derivados de esta concesión, el valor contabilizado para la misma se sanearía en su totalidad al objeto de anular su valor neto contable.

#### Aplicaciones informáticas

Las inmovilizaciones intangibles corresponden, principalmente, a aplicaciones informáticas, que se registran por los costes incurridos en la adquisición de programas de ordenador. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Las aplicaciones informáticas se amortizan linealmente en un periodo de 4 años. Al cierre del ejercicio 2021, la Sociedad tiene aplicaciones informáticas registradas a un coste de 64.947,00 euros (62.032,50 euros en 2020), de las cuales se encuentran totalmente amortizadas, que siguen en uso, por importe de 53.625,27 euros para ambos ejercicios.

#### **b) Inmovilizado material**

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición y, posteriormente, se minorará por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en la Nota 4-c.

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

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

	Porcentaje de Amortización
Construcciones	3
Maquinaria	7-12
Uillaje	7
Otras instalaciones	5-10
Mobiliario	7
Equipos para procesos de información	25
Elementos de transporte	16-20
Otro inmovilizado material	20

#### **c) Deterioro de 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.

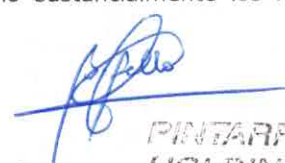
El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo 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 consideran que, al 31 de diciembre de 2021, no existen indicios de deterioro, en el valor de sus activos intangibles ni en su inmovilizado material.

#### **d) 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



La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

#### Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio representa una participación residual en el patrimonio de la Sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Los instrumentos de capital emitidos por la Sociedad se registran en el patrimonio neto por el importe recibido, neto de los gastos de emisión.

#### **f) Existencias**

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

En la asignación de valor a sus inventarios la Sociedad utiliza el método FIFO (primera entrada, primera salida).

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.

Los Administradores de la Sociedad consideran que al 31 de diciembre de 2021 no existen indicios de deterioro en el valor de sus existencias.

#### **g) 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. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se producen.

#### **h) Impuestos sobre beneficios**

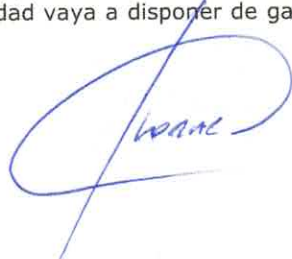
El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

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

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio 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 impuestos diferidos 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.



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PP.

#### *Valoración inicial -*

Los activos financieros se registran, en términos generales, inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

Asimismo, en el caso de inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo que otorgan control sobre la sociedad dependiente, los honorarios abonados a asesores legales u otros profesionales relacionados con la adquisición de la inversión se imputan directamente a 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.

Las inversiones clasificadas en la categoría b) anterior se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo.

#### *Deterioro -*

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un "test de deterioro" para sus activos financieros. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el importe recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. El registro del deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio general utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, consiste en provisionar todos aquellos saldos vencidos a más de un año.

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.

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.

#### *Pasivos financieros*

Los pasivos financieros asumidos o incurridos por la Sociedad se clasifican en la categoría de pasivos financieros a coste amortizado. En esta clasificación se encuentra 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.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PP

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.

Al cierre del ejercicio 2021, los Administradores no son concededores de pasivos contingentes adicionales a los descritos en la Nota 10.

#### **l) 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.

#### **m) Subvenciones, donaciones y legados**

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos de terceros distintos de los propietarios, la Sociedad sigue los criterios siguientes:

- a) Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro.
- b) Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.

#### **n) 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.

#### **o) 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 cuyo vencimiento o extinción se producirá en el corto plazo. En caso contrario, se clasifican como no corrientes.



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PR



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

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

#### **i) Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se registran cuando se produce la corriente real de bienes o 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 a medida que se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos.

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 de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **j) 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 del despido. En las presentes cuentas anuales no se ha registrado provisión alguna por este concepto ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

#### **k) Provisiones y contingencias**

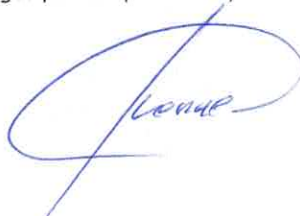
Los Administradores de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

- a) 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.
- b) 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. Salvo que sean considerados como remotos, los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria.

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



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PR

Las altas del ejercicio se corresponden, principalmente, con la adquisición de dos vehículos para el transporte de mercancía en la isla de Tenerife, así como la adquisición e instalación de diversos equipos informáticos.

Asimismo, las bajas del ejercicio se corresponden con la enajenación de dos vehículos sujetos a la actividad ordinaria de la Sociedad en la isla de Tenerife por lo que se ha reconocido un ingreso de 3.869,16 euros en el epígrafe de "Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias 2021 adjunta.

Al cierre del ejercicio 2021 y 2020 la Sociedad tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle (en euros):

Descripción	Valor Contable (Bruto)	
	2021	2020
Construcciones	318.819,95	318.819,95
Resto de bienes	1.541.720,51	1.605.604,07
<b>Total</b>	<b>1.860.540,46</b>	<b>1.924.424,02</b>

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 no existía déficit de cobertura alguno relacionado con dichos riesgos.

La partida terrenos y construcciones incluye las naves situadas en Telde (Gran Canaria) y Güímar (Tenerife) desde las cuáles desarrolla su actividad.

## **6. Arrendamientos**

### *Arrendamientos financieros*

Al cierre del ejercicio 2021 la Sociedad, en su condición de arrendatario financiero, tiene reconocidos activos arrendados registrados en el epígrafe "Inmovilizado material" por importe de 108.088,53 euros de coste, minorados por su amortización.

Al cierre del ejercicio 2021 la Sociedad tiene contratado con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas (incluyendo las opciones de compra), 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 (en euros):

Arrendamientos Financieros Cuotas Mínimas	2021		2020	
	Valor Nominal	Valor Actual	Valor Nominal	Valor Actual
Menos de un año	17.036,23	16.643,81	16.722,02	16.438,61
Entre uno y cinco años (a)	54.827,74	45.463,40	68.103,09	60.701,91
	<b>71.863,97</b>	<b>62.107,21</b>	<b>84.825,11</b>	<b>77.140,52</b>

(a) Incluye opciones de compra por un importe total de 16.894,93 euros.

El importe de las cuotas del arrendamiento financiero satisfechas en concepto de amortización durante el ejercicio 2021 asciende a 20.015,28 euros (16.070,28 euros durante el ejercicio 2020).

El contrato de arrendamiento financiero más significativo que tiene formalizado la Sociedad al cierre de ejercicio 2021 se corresponde con la adquisición de un vehículo "IVECO", sito en Gran Canaria. El contrato de arrendamiento se inició el 20 de diciembre de 2019 y la duración del mismo es de 5 años. Asimismo, los importes por rentas pagados durante el ejercicio 2021 han ascendido a 15.281,28 euros (15.281,28 euros durante el ejercicio 2020). En relación con las rentas contingentes, el contrato está referenciado a un tipo fijo equivalente en el mercado.

### *Arrendamientos operativos*

Al cierre del ejercicio 2021, en su condición de arrendatario, la Sociedad tiene contratados 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:

**PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PP.**

## 5. Inmovilizado material

El movimiento habido en este epígrafe del balance en los ejercicios 2021 y 2020, así como la información más significativa que afecta a este epígrafe han sido los siguientes:

### Ejercicio 2021

	Euros			
	Saldo inicial	Adiciones/ Dotaciones	Bajas	Saldo final
Terrenos	198.596,03	-	-	198.596,03
Construcciones	922.936,39	-	-	922.936,39
Maquinaria	219.148,38	1.520,00	-	220.668,38
Ustillaje	23.414,09	5.755,00	-	29.169,09
Otras instalaciones	1.351.648,10	-	-	1.351.648,10
Mobiliario	102.627,88	-	-	102.627,88
Equipos procesos de información	111.638,27	11.680,25	-	123.318,52
Elementos de transporte	1.104.120,17	56.272,66	(63.883,56)	1.096.509,27
Otro inmovilizado material	6.339,55	-	-	6.339,55
<b>Total coste</b>	<b>4.040.468,86</b>	<b>75.227,91</b>	<b>(63.883,56)</b>	<b>4.051.813,21</b>
Construcciones	(821.311,53)	(18.234,04)	-	(839.545,57)
Maquinaria	(140.727,77)	(13.301,32)	-	(154.029,09)
Ustillaje	(13.832,09)	(1.685,96)	-	(15.518,05)
Otras instalaciones	(810.681,48)	(41.184,14)	-	(851.865,62)
Mobiliario	(97.633,90)	(1.373,05)	-	(99.006,95)
Equipos procesos de información	(101.844,90)	(2.605,27)	-	(104.450,17)
Elementos de transporte	(956.651,43)	(38.142,25)	63.883,56	(930.910,12)
Otro inmovilizado material	(13.657,38)	(322,13)	-	(13.979,51)
<b>Total amortizaciones</b>	<b>(2.956.340,48)</b>	<b>(116.848,16)</b>	<b>63.883,56</b>	<b>(3.009.305,08)</b>
<b>Valor neto</b>	<b>1.084.128,38</b>			<b>1.042.508,13</b>

### Ejercicio 2020

	Euros			
	Saldo inicial	Adiciones/ Dotaciones	Bajas	Saldo final
Terrenos	198.596,03	-	-	198.596,03
Construcciones	922.936,39	-	-	922.936,39
Maquinaria	191.804,24	27.344,14	-	219.148,38
Ustillaje	23.024,09	390,00	-	23.414,09
Otras instalaciones	1.202.398,09	149.250,01	-	1.351.648,10
Mobiliario	102.627,88	-	-	102.627,88
Equipos procesos de información	109.408,82	2.229,45	-	111.638,27
Elementos de transporte	996.031,64	108.088,53	-	1.104.120,17
Otro inmovilizado material	5.189,55	1.150,00	-	6.339,55
<b>Total coste</b>	<b>3.752.016,73</b>	<b>288.452,13</b>	-	<b>4.040.468,86</b>
Construcciones	(803.080,04)	(18.231,49)	-	(821.311,53)
Maquinaria	(128.023,75)	(12.704,02)	-	(140.727,77)
Ustillaje	(12.281,47)	(1.550,62)	-	(13.832,09)
Otras instalaciones	(769.822,90)	(40.858,58)	-	(810.681,48)
Mobiliario	(96.174,01)	(1.459,89)	-	(97.633,90)
Equipos procesos de información	(99.510,25)	(2.334,65)	-	(101.844,90)
Elementos de transporte	(925.010,20)	(31.641,23)	-	(956.651,43)
Otro inmovilizado material	(13.378,31)	(279,07)	-	(13.657,38)
<b>Total amortizaciones</b>	<b>(2.847.280,93)</b>	<b>(109.059,55)</b>	-	<b>(2.956.340,48)</b>
<b>Valor neto</b>	<b>904.735,80</b>			<b>1.084.128,38</b>

prestaciones de servicios" por importe de 16.000,00 euros (15.539,68 euros en 2020). El reconocimiento de estos deterioros se ha realizado siguiendo el criterio indicado en la Nota 4-e.

La partida "Aplicaciones" corresponde a la aplicación de determinadas cuentas a cobrar que se han considerado definitivamente incobrables por importe de 27.156,91 euros (19.680,71 euros en el ejercicio 2020), por lo que se ha procedido a dar de baja la correspondiente cuenta a cobrar y deterioro.

### 7.2 Empresas del Grupo, multigrupo y asociadas

La información más significativa relacionada con las empresas del Grupo, multigrupo y asociadas al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente:

#### Ejercicio 2021

Denominación / Domicilio / Actividad	% Participación Directa	Euros						Valor en Libros		
		Capital	Resultado		Resto de Patrimonio	Total Patrimonio	Dividendos Recibidos	Coste	Deterioro del Ejercicio	Deterioro Acumulado
			Explotación	Neto						
Desarrollo de Especialidades Caseras y Alimenticias, S.L./ Av. Hermanos Bou, 247 - Castellón de la Plana/ Distribución alimentación	50%	90.180,00	131.724,04	100.475,37	475.542,73	666.198,10	-	75.089,06	-	-
<b>Total</b>		<b>90.180,00</b>	<b>131.724,04</b>	<b>100.475,37</b>	<b>475.542,73</b>	<b>666.198,10</b>	<b>-</b>	<b>75.089,06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Ejercicio 2020

Denominación / Domicilio / Actividad	% Participación Directa	Euros						Valor en Libros		
		Capital	Resultado		Resto de Patrimonio	Total Patrimonio	Dividendos Recibidos	Coste	Deterioro del Ejercicio	Deterioro Acumulado
			Explotación	Neto						
Desarrollo de Especialidades Caseras y Alimenticias, S.L./ Av. Hermanos Bou, 247 - Castellón de la Plana/ Distribución alimentación	50%	90.180,00	141.383,41	106.470,26	369.071,92	565.722,18	-	75.089,06	-	-
<b>Total</b>		<b>90.180,00</b>	<b>141.383,41</b>	<b>106.470,26</b>	<b>369.071,92</b>	<b>565.722,18</b>	<b>-</b>	<b>75.089,06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Esta sociedad no cotiza en Bolsa y no se encuentra auditada.

### 7.3 Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros

#### Información cualitativa

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:

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
R.B.

Arrendamientos Operativos Cuotas Mínimas	Euros	
	Valor Nominal	
	2021	2020
Menos de un año	28.167,51	44.846,04
Entre uno y cinco años	23.125,44	85.706,19
	<b>51.292,95</b>	<b>130.552,23</b>

En su posición de arrendatario, los contratos de arrendamiento operativo más significativos que tiene la Sociedad al cierre del ejercicio 2021 son los siguientes:

- Dos contratos de arrendamiento, por dos camiones frigoríficos para el transporte de productos congelados con Petit Forestier España, S.L. Ambos contratos de arrendamiento se iniciaron el 29 de junio y 11 de julio de 2017 respectivamente, y tienen una duración de 6 años. Asimismo, los importes por rentas pagados por estos contratos durante el ejercicio 2021 han ascendido a 31.019,55 euros (31.039,54 euros en 2020).

## 7. Inversiones financieras

### 7.1 Inversiones financieras a corto plazo

El detalle de los "Instrumentos financieros a corto plazo" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

Clases Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Créditos, derivados y otros		Total	
	2021	2020	2021	2020
<b>Activos financieros a coste amortizado</b>				
- Clientes por ventas y prestaciones de servicios	3.137.396,22	1.479.610,65	3.137.396,22	1.479.610,65
- Deudores varios	42.138,23	6.203,03	42.138,23	6.203,03
- Personal	14.298,29	27.588,36	14.298,29	27.588,36
- Fianzas y depósitos	36.599,55	35.256,99	36.599,55	35.256,99
<b>Total</b>	<b>3.230.432,29</b>	<b>1.548.659,03</b>	<b>3.230.432,29</b>	<b>1.548.659,03</b>

#### Deterioros:

Las variaciones derivadas de las pérdidas por deterioro registradas en este epígrafe durante los ejercicios 2021 y 2020 han sido las siguientes (en euros):

#### Ejercicio 2021

	Deterioros acumulados al inicio del ejercicio	Deterioros reconocidos en el ejercicio	Reversiones reconocidas en el ejercicio	Aplicaciones reconocidas en el ejercicio	Deterioros acumulados al final del ejercicio
<b>Activos financieros a coste amortizado:</b>					
- Clientes por ventas y prestaciones de servicios	(104.088,68)	(16.000,00)	-	27.156,91	(92.931,77)

#### Ejercicio 2020

	Deterioros acumulados al inicio del ejercicio	Deterioros reconocidos en el ejercicio	Reversiones reconocidas en el ejercicio	Aplicaciones reconocidas en el ejercicio	Deterioros acumulados al final del ejercicio
<b>Activos financieros a coste amortizado:</b>					
- Clientes por ventas y prestaciones de servicios	(108.696,66)	(15.539,68)	466,95	19.680,71	(104.088,68)

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha registrado correcciones por deterioro de valor en sus instrumentos financieros a corto plazo, originadas por el riesgo de crédito de "Clientes por ventas y

## Ejercicio 2020

	Euros					
	2021	2022	2023	2024	2025 y Sigüientes	Total
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas:</b>						
Instrumentos de patrimonio	-	-	-	-	75.089,06	75.089,06
<b>Inversiones financieras:</b>						
Otros activos financieros	35.256,99	-	-	-	1.392,63	36.649,62
<b>Deudores comerciales:</b>						
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.479.610,65	-	-	-	-	1.479.610,65
Deudores varios	6.203,03	-	-	-	-	6.203,03
Personal	27.588,36	-	-	-	-	27.588,36
	<b>1.548.659,03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>76.481,69</b>	<b>1.625.140,72</b>

**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 (importes nominales):

## Ejercicio 2021

	Euros					
	2022	2023	2024	2025	2026 y Sigüientes	Total
<b>Deudas</b>						
Deudas con entidades de crédito	981.841,31	56.706,68	19.747,94	-	-	1.058.295,93
Acreedores por arrendamiento financiero	17.036,23	17.496,20	37.331,54	-	-	71.863,97
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>						
Proveedores	2.179.778,11	-	-	-	-	2.179.778,11
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	10.800,00	-	-	-	-	10.800,00
Acreedores varios	254.972,41	-	-	-	-	254.972,41
Personal	27.792,04	-	-	-	-	27.792,04
<b>Periodificaciones de pasivo</b>	<b>872.681,28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>872.681,28</b>
	<b>4.344.901,38</b>	<b>74.202,88</b>	<b>57.079,48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.476.183,74</b>

## Ejercicio 2020

	Euros					
	2021	2022	2023	2024	2025 y Sigüientes	Total
<b>Deudas</b>						
Deudas con entidades de crédito	311.416,19	364.666,18	298.868,74	225.043,17	75.430,14	1.275.424,42
Acreedores por arrendamiento financiero	16.722,02	17.036,23	17.496,20	33.570,66	-	84.825,11
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>						
Proveedores	739.884,33	-	-	-	-	739.884,33
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	10.800,00	-	-	-	-	10.800,00
Acreedores varios	176.465,58	-	-	-	-	176.465,58
Personal	9.953,34	-	-	-	-	9.953,34
	<b>1.265.241,46</b>	<b>381.702,41</b>	<b>316.364,94</b>	<b>258.613,83</b>	<b>75.430,83</b>	<b>2.297.352,78</b>

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
RR

a) *Riesgo de crédito:*

Con carácter general la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio. Adicionalmente, la Sociedad tiene formalizado un seguro de crédito que garantiza una parte de sus cuentas a cobrar a clientes.

Adicionalmente, no existe una concentración significativa del riesgo de crédito con terceros dada la atomización de las ventas.

**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 no vencido	969.311,69	-	449.614,23	-
Importe vencido impagado:				
Menos de 90 días	1.946.142,39	-	759.712,63	-
Entre 90 y 180 días	105.766,18	(2.179,18)	78.287,95	-
Entre 180 y 360 días	6.783,87	(5.323,67)	34.019,39	-
Más de 360 días	98.480,84	(85.428,92)	108.688,21	(104.088,68)
	<b>3.126.484,97</b>	<b>(92.931,77)</b>	<b>1.430.322,41</b>	<b>(104.088,68)</b>

En relación con los activos en mora o deteriorados, la Sociedad tiene formalizado un contrato con Compañía Española de Seguros de Crédito a la Exportación para cubrir su riesgo de crédito por un importe máximo de un 95%.

b) *Riesgo de liquidez:*

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, así como de las líneas crediticias y de financiación que se detallan en la Nota 11.

**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 (importes nominales):

Ejercicio 2021

	Euros					
	2022	2023	2024	2025	2026 y Siguyentes	Total
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas:</b>						
Instrumentos de patrimonio	-	-	-	-	75.089,06	75.089,06
<b>Inversiones financieras:</b>						
Otros activos financieros	36.599,55	-	-	-	1.392,63	37.992,18
<b>Deudores comerciales:</b>						
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	3.137.396,22	-	-	-	-	3.137.396,22
Deudores varios	42.138,23	-	-	-	-	42.138,23
Personal	14.298,29	-	-	-	-	14.298,29
	<b>3.230.432,29</b>	-	-	-	<b>76.481,69</b>	<b>3.306.913,98</b>

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
P.P.

con un máximo del 90% del beneficio no distribuido. El importe destinado a la misma deberá materializarse, en el plazo máximo de tres años, contados desde la fecha del devengo del impuesto correspondiente al ejercicio en que se ha dotado la misma, en la realización de las inversiones y requisitos señalados en el Art. 27. Dichas inversiones se pueden resumir en:

- a) Inversiones iniciales consistentes en la adquisición de elementos patrimoniales nuevos del activo fijo material o inmaterial como consecuencia de la creación de un establecimiento, ampliación del mismo, diversificación de su actividad para la elaboración de nuevos productos y transformación sustancial en su proceso de producción.
- b) Creación de puestos de trabajo, relacionada de forma directa con las inversiones previstas en la letra anterior, que se produzcan dentro de un período de seis meses a contar desde la fecha de entrada en funcionamiento de dicha inversión.
- c) La adquisición de elementos patrimoniales del activo fijo material o inmaterial que no pueda ser considerada como inversión inicial por no reunir alguna de las condiciones establecidas en la letra A anterior, la inversión en activos que contribuyan a la mejora y protección del medio ambiente en el territorio canario, así como aquellos gastos de investigación y desarrollo que reglamentariamente se determinen.
- d) Suscripción de acciones o participaciones en el capital emitidas por:
  - 1º. Sociedades como consecuencia de su constitución o ampliación de capital que desarrollen en el archipiélago su actividad.
  - 2º. Sociedades de la Zona Especial Canaria como consecuencia de su constitución o ampliación de capital.
  - 3º. Sociedades y Fondos de Capital Riesgo regulados en la Ley 25/2005, de 24 de noviembre, reguladora de las entidades de capital-riesgo y sus sociedades gestoras, y en fondos de inversión regulados en la Ley 35/2003, de 4 de noviembre, de instituciones de inversión colectiva, como consecuencia de su constitución o ampliación de capital.
  - 4º. Títulos Valores de deuda pública de la Comunidad Autónoma de Canarias, de las Corporaciones Locales canarias o de sus empresas públicas u Organismos Autónomos.
  - 5º. Títulos Valores emitidos por entidades que procedan a la construcción de infraestructuras o equipamientos de interés público para las Administraciones públicas en Canarias, una vez obtenida la correspondiente concesión administrativa o título administrativo habilitante.

Los activos en que se materialice la Reserva deberán estar situados o ser recibidos en el Archipiélago Canario, utilizados en el mismo, afectos y necesarios para el desarrollo de actividades económicas del sujeto pasivo salvo en el caso de los que contribuyan a la mejora y protección del medio ambiente en territorio canario.

Asimismo, los activos deberán permanecer en funcionamiento en la empresa del adquirente durante cinco años como mínimo, sin ser objeto de transmisión, arrendamiento o cesión a terceros para su uso.

Al cierre del ejercicio 2021 el detalle de las dotaciones realizadas y los importes pendientes de materialización son los siguientes (en euros):

Ejercicio	Dotaciones	Euros		
		Inversiones Realizadas		Pendiente de invertir
		2016	2017	
2012	62.571,22	62.571,22	-	-
2013	103.000,00	103.000,00	-	-
2014	45.575,24	45.575,24	-	-
2019	165.450,29	-	165.450,29	-
<b>Total</b>	<b>376.596,75</b>	<b>211.146,46</b>	<b>165.450,29</b>	<b>-</b>

El importe de la "Reserva para Inversiones en Canarias" constituida al cierre de 2021 asciende a 376.596,75 euros (391.193,11 euros en 2020). Durante el ejercicio 2021 se ha traspasado un importe de 14.596,36 euros a "Reservas voluntarias" habiendo sido aprobado por la Junta General Ordinaria

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PR



c) *Riesgo de mercado (incluye tipo de interés, tipo de cambio y otros riesgos de precio):*

La Sociedad tiene deuda financiera que está expuesta a riesgo de tipos de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja. No obstante lo anterior, los Administradores de la Sociedad consideran que los riesgos anteriores no serían, en su caso, significativos.

Respecto al riesgo de tipo de cambio, éste se concentra, principalmente, en las compras de productos congelados a países sudamericanos, denominadas en dólares estadounidenses. Dado los volúmenes de compras en el ejercicio, los Administradores no consideran que este riesgo sea significativo.

## **8. Existencias**

El desglose de las existencias por grupo de actividades asociadas al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

	2021	2020
Productos congelados	1.786.391,59	1.361.797,40
<b>Total</b>	<b>1.786.391,59</b>	<b>1.361.797,40</b>

Al cierre del ejercicio 2021, la Sociedad no tenía existencias en tránsito (14.745,00 euros en 2020).

La Sociedad tiene formalizadas pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetas las existencias. Al cierre del ejercicio 2021 los Administradores de la Sociedad consideran que el capital asegurado cubre suficientemente los eventuales riesgos de siniestro sobre las existencias.

## **9. Patrimonio Neto y Fondos propios**

### **9.1 Capital social**

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 el capital social de la Sociedad asciende a 67.312,00 euros, representado por 11.200 acciones nominativas de 6,01 euros de valor nominal cada una, todas ellas de la misma clase, totalmente suscritas y desembolsadas.

Al 31 de diciembre de 2021 el 50% del capital social de Canaria de Alimentos, S.A. es propiedad de Pintarrafes Holding, S.L., no habiendo otra Sociedad que posea más del 10% del capital individualmente.

Las acciones de la Sociedad no cotizan en Bolsa.

### **9.2 Reserva legal**

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la sociedad anónima debe destinar 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.

Al 31 de diciembre de 2021, la reserva legal se encuentra íntegramente constituida.

### **9.3 Reserva para inversiones en Canarias**

El saldo al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 de la Reserva para Inversiones en Canarias corresponde a las dotaciones realizadas como consecuencia de la aplicación de los incentivos fiscales incluidos en la Ley 19/1994, de 6 de julio, de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias.

La Ley 19/1994, de 6 de julio, y su modificación a través del RDL 12/2006 de 29 de diciembre, establece como una de las medidas fiscales la figura de la "Reserva para Inversiones en Canarias", la cual permite a las sociedades la reducción en la base imponible de este impuesto de las cantidades que, con relación a sus establecimientos situados en Canarias, destinen de sus beneficios a tal reserva,



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
RR

2017 por importes de 505 y 423 miles de euros, respectivamente, cuyo crédito fiscal conjunto correspondiente a bases impositivas negativas vinculadas a dichos gastos asciende a 197 miles de euros, que ha sido regularizado por la Sociedad en las presentes cuentas anuales (véase Nota 12.5). El mencionado acta contiene una propuesta de liquidación por importe de 151.075,46 euros, a la que se presentaron alegaciones con fecha 21 de octubre de 2022, tras las que, con fecha 9 de noviembre se dicta acuerdo de liquidación por importe de 104.591,32 euros (87.752,97 euros de cuota y 16.838,35 euros de intereses de demora) que se han pagado con fecha 5 de enero de 2023.

Adicionalmente, con fecha 16 de noviembre de 2022 la Dependencia Regional de Inspección de la Agencia Estatal de la Administración Tributaria ha abierto un expediente sancionador con motivo del acuerdo de liquidación por actas en disconformidad mencionado anteriormente por el defecto de liquidación y la incorrecta acreditación de bases impositivas negativas por importes de 43.876,48 euros y 86.363,38 euros, respectivamente, que asciende a 130.239,86 euros. A este respecto, con fecha 22 de noviembre de 2022, la Sociedad ha presentado recurso de reposición sobre el acuerdo de liquidación que, con fecha 19 de diciembre de 2022, fue desestimado. Ante la resolución de la Administración, con fecha 19 de enero de 2023, la Sociedad ha presentado una reclamación económico-administrativa ante el Tribunal Económico-Administrativo Regional de las Islas Canarias - Santa Cruz de Tenerife - no habiéndose recibido respuesta a la fecha de reformulación de las presentes cuentas anuales. En opinión de los asesores de la Sociedad, existen razones fundadas en Derecho de carácter procedimental y material para que no prospere la propuesta de regularización ni el expediente sancionador pendiente de resolución, motivo por el cual las presentes cuentas anuales no incluyen provisión alguna derivada del expediente sancionador al entenderse que es probable que el mismo, en todo caso, finalice de forma favorable para la Sociedad.

Considerando la situación descrita y la provisión registrada durante el ejercicio 2021 por importe de 85.632,45 euros, los Administradores consideran que la resolución de los mencionados procedimientos recurridos no tendrá impacto relevante, en su caso, sobre las presentes cuentas anuales reformuladas.

## **11. Deudas (largo y corto plazo)**

### **11.1 Pasivos financieros a largo plazo**

El saldo de las cuentas del epígrafe "Deudas a largo plazo" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

Clase Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo		Total	
	Deudas con entidades de crédito y arrendamiento financiero		2021	2020
	2021	2020		
<b><u>Pasivos financieros a coste amortizado</u></b>				
Deudas con entidades de crédito	76.454,62	964.008,23	76.454,62	964.008,23
Acreedores por arrendamiento financiero (Nota 6)	54.827,74	68.103,09	54.827,74	68.103,09
<b>Total</b>	<b>131.282,36</b>	<b>1.032.111,32</b>	<b>131.282,36</b>	<b>1.032.111,32</b>

La partida "Deudas con entidades de crédito" registradas en el largo plazo del balance al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 corresponde con los siguientes préstamos concedido:

- Con fecha 25 de enero 2016, la Sociedad suscribió un préstamo con una entidad financiera por importe total de 300.000,00 euros, con vencimiento en 7 años, amortización mensual y tipo de interés fijo hasta 2017 donde pasa a tipo de interés variable más un diferencial de mercado. Dicho préstamo fue concedido para financiar determinadas mejoras de las instalaciones de la Sociedad.
- Con fecha 16 de noviembre 2016, la Sociedad suscribió un contrato de préstamo con una entidad financiera por importe total de 123.500,00 euros, vencimiento 6 años, amortización mensual y tipo de interés variable más un diferencial de mercado.

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
P.R.

y Universal de Accionistas celebrada el 15 de julio de 2021, toda vez que se dan las condiciones establecidas en la Ley 19/1994, de 6 de julio, de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias, para que las reservas pasen a ser disponibles.

El detalle de las inversiones realizadas por la Sociedad para la materialización de la Reserva para inversiones en Canarias, para los ejercicios 2016 en adelante, por tipos de activo, es el siguiente (en euros):

	Inversiones realizadas		
	2016	2017	Total
Otras instalaciones	206.017,95	46.252,99	252.270,94
Equipos para procesos información	5.128,51	-	5.128,51
Elementos de transporte	-	119.197,30	119.197,30
	<b>211.146,46</b>	<b>165.450,29</b>	<b>376.596,75</b>

A fecha 31 de diciembre de 2021, un importe total de 211.146,46 euros correspondiente a las dotaciones a la Reserva para Inversiones en Canarias son consideradas como de libre disposición al haber transcurrido el plazo de permanencia establecido en la norma legal.

#### 9.4 Subvenciones

La información sobre las subvenciones recibidas por la Sociedad, las cuales forman parte de los resultados imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias procedentes de las mismas, es principalmente la siguiente (en euros):

##### Ejercicio 2021

Organismo	Ámbito	Saldo Inicial	Aumentos	Traspaso a Resultados	Efecto fiscal	Saldo Final
Gobierno de Canarias	Administración autonómica	44.668,81	-	(2.000,00)	500,00	43.168,81
<b>Total</b>		<b>44.668,81</b>	<b>-</b>	<b>(2.000,00)</b>	<b>500,00</b>	<b>43.168,81</b>

##### Ejercicio 2020

Organismo	Ámbito	Saldo Inicial	Aumentos	Traspaso a Resultados	Efecto fiscal	Saldo Final
Gobierno de Canarias	Administración autonómica	3.348,86	-	(4.465,15)	1.116,29	-
Gobierno de Canarias	Administración autonómica	-	60.000,00	(441,58)	(14.889,61)	44.668,81
<b>Total</b>		<b>3.348,86</b>	<b>60.000,00</b>	<b>(4.906,73)</b>	<b>(13.773,32)</b>	<b>44.668,81</b>

Las subvenciones fueron concedidas a la Sociedad para la financiación de determinados elementos de inmovilizado en los ejercicios 2002, 2009 y 2020.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad había cumplido con todos los requisitos necesarios para la percepción y disfrute de las subvenciones detalladas anteriormente, o no tiene dudas de su cumplimiento.

#### 10. Provisiones y contingencias

Con fecha 18 de diciembre de 2020, la Dependencia Regional de Inspección de la Agencia Estatal de la Administración Tributaria comunicó a la Sociedad el inicio de una actuación inspectora de carácter general en relación con el Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios 2016 y 2017. A este respecto, con fecha 29 de septiembre de 2022 se ha suscrito un acta de conformidad de la que se derivaba un importe a pagar de 41.871,95 euros, que ha sido parcialmente anulada a través de acuerdo de rectificación de errores materiales de fecha 28 de octubre de 2022, derivándose finalmente un importe a pagar de 2.440,63 euros, acuerdo contra el que los administradores de la Sociedad no van a recurrir. Adicionalmente, también el 29 de septiembre de 2022 se ha suscrito acta de disconformidad que contempla la reducción de gastos considerados por la Sociedad deducibles en los ejercicios 2016 y

## 11.2 Pasivos financieros a corto plazo

El saldo de las cuentas del epígrafe "Deudas a corto plazo" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

Clase Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Deudas con entidades de crédito y arrendamiento financiero		Total	
	2021	2020	2021	2020
<b>Pasivos financieros a coste amortizado</b>				
<b>Deudas a corto plazo</b>				
<i>Deudas a corto plazo con entidades de crédito:</i>				
- Préstamos (Nota 11.1)	981.841,31	255.332,99	981.841,31	255.332,99
- Arrendamiento financiero (Nota 6)	14.128,48	14.035,78	14.128,48	14.035,78
- Póliza de pagos extranjeros	-	56.083,20	-	56.083,20
<i>Deudas a corto plazo con proveedores del inmovilizado:</i>				
- Arrendamiento financiero	2.907,75	2.686,24	2.907,75	2.686,24
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>				
Proveedores	2.179.778,11	739.884,33	2.179.778,11	739.884,33
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
Acreedores varios	254.972,41	176.465,58	254.972,41	176.465,58
Personal	27.792,04	9.953,34	27.792,04	9.953,34
<b>Periodificaciones de pasivo</b>	872.681,28	-	872.681,28	-
<b>Total</b>	<b>4.344.901,38</b>	<b>1.265.241,46</b>	<b>4.344.901,38</b>	<b>1.265.241,46</b>

La Sociedad tiene formalizados tres pólizas de crédito contratadas con distintas entidades financieras. El tipo de interés devengado durante el ejercicio por los saldos dispuestos es del Euribor más un diferencial de mercado. Las pólizas han sido renovadas en el ejercicio 2022 y su vencimiento es el 22 de febrero de 2023, 25 de junio de 2023 y el 11 de noviembre de 2023, para cada una de ellas. Al cierre del presente ejercicio dichas pólizas no tienen dispuesto saldo alguno, mostrando las cuentas a las que están vinculadas un saldo de 289.507,77 euros deudor (789.897,18 euros deudor al cierre 2020), que se encuentra contabilizado en el epígrafe de "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" del balance adjunto.

El importe de la partida "Deudas con entidades de crédito - Préstamos" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 recoge las cuantías a pagar a corto plazo de los préstamos descritos en la Nota 11.1.

El importe de la partida "Acreedores por arrendamiento financiero" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 recoge la cuantía a pagar a corto plazo de los Leasing descritos en la Nota 11.1.

El epígrafe "Póliza de pagos extranjeros" recogía los importes dispuestos al cierre del ejercicio 2020 de dos pólizas contratadas con entidades financieras para financiar los pagos a determinados proveedores extranjeros de la Sociedad. El tipo de interés devengado durante dicho ejercicio por los saldos dispuestos fue del Euribor más un diferencial de mercado. El vencimiento de las pólizas es el 8 de enero de 2022 y 19 de noviembre de 2022, respectivamente, tras haberse renovado las mismas durante el ejercicio.

La Sociedad tiene pólizas de crédito con los siguientes límites (en euros):

	2021		2020	
	Límite	No dispuesto	Límite	No dispuesto
Pólizas de crédito	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Líneas de descuento	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Póliza de pagos extranjeros	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.043.916,80
<b>Total</b>	<b>2.100.000,00</b>	<b>2.100.000,00</b>	<b>2.100.000,00</b>	<b>2.043.916,80</b>

Con fecha 12 de diciembre de 2021, la Dirección General de Promoción Económica del Gobierno de Canarias publica la resolución por la que se acuerda la concesión de las solicitudes de la línea COVID de ayudas directas a empresas prevista en el título del Real Decreto-Ley 5/2021, de 12 de marzo, de medidas extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial en respuesta a la pandemia de la COVID-

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
P.P.

- Con fecha 8 de abril de 2020 la Sociedad formalizó un préstamo ICO con una entidad financiera por importe de 186.000,00 euros. El vencimiento del mismo es el 8 de abril de 2025 y tiene una carencia de capital de 12 meses. El tipo de interés que devenga corresponde con un tipo fijo equivalente en el mercado.
- Con fecha 17 de abril de 2020 la Sociedad formalizó un préstamo ICO con una entidad financiera por importe de 300.000,00 euros. El vencimiento del mismo es el 17 de abril de 2024 y tiene una carencia de capital de 12 meses. El tipo de interés que devenga corresponde con un tipo fijo equivalente en el mercado.
- Con fecha 4 de mayo de 2020 la Sociedad formalizó un préstamo ICO con una entidad financiera por importe de 600.000,00 euros. El vencimiento del mismo es el 4 de mayo de 2025 y tiene una carencia de capital de 12 meses. El tipo de interés que devenga corresponde con un tipo fijo equivalente en el mercado.

Al cierre del ejercicio 2021, en relación a la partida "Deudas con entidades de crédito", la Sociedad ha clasificado a corto plazo la cancelación anticipada realizada por importe de 855.919,50 euros entre los meses de enero y febrero de 2022 correspondiente a la utilización de parte de la subvención que ha recibido del Gobierno de Canarias (véase Nota 11.2). Una vez considerada la mencionada cancelación anticipada de los préstamos, el detalle por vencimiento de las deudas registradas con entidades de crédito a largo plazo es el siguiente:

#### Ejercicio 2021

	2023	2024	Total
Préstamos	56.706,68	19.747,94	76.454,62
<b>Total</b>	<b>56.706,68</b>	<b>19.747,94</b>	<b>76.454,62</b>

#### Ejercicio 2020

	2022	2023	2024	2025	Total
Préstamos	364.666,18	298.868,74	225.043,17	75.430,14	964.008,23
<b>Total</b>	<b>364.666,18</b>	<b>298.868,74</b>	<b>225.043,17</b>	<b>75.430,14</b>	<b>964.008,23</b>

La partida "Acreedores por arrendamiento financiero" registrada en el largo plazo del balance al cierre del ejercicio 2021 se corresponde con dos leasing formalizados el 20 de diciembre de 2019 con una entidad financiera y 14 de octubre de 2020 con un proveedor del inmovilizado por el cual la Sociedad tiene a su disposición dos vehículos para el transporte de mercancía (véase Nota 5), por un plazo de 4 años, momento en el que dichos activos estarán libre de cargas.

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PP

Saldos acreedores

	Pasivo no corriente		Pasivo Corriente	
	2021	2020	2021	2020
Pasivo por impuesto diferido	25.515,46	28.494,64	-	-
Pasivo por impuesto corriente	-	-	104.888,33	-
H.P. acreedora por IRPF	-	-	8.658,06	9.572,93
Gobierno Canarias acreedor por AIEM	-	-	14.633,74	3.997,43
Gobierno Canarias acreedor por IGIC	-	-	8.637,40	3.261,21
Organismos Seguridad Social Acreedores	-	-	18.065,37	12.051,74
<b>Total</b>	<b>25.515,46</b>	<b>28.494,64</b>	<b>154.882,90</b>	<b>28.883,31</b>

**12.2 Conciliación resultado contable y base imponible fiscal**

La conciliación entre los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible de Impuesto sobre Sociedades considerada en la liquidación complementaria del impuesto presentada el 16 de febrero de 2023, es la siguiente:

**Ejercicio 2021**

	Euros		
	Cuenta de pérdidas y ganancias		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			<b>804.620,53</b>
	Aumentos	Disminuciones	Total
Impuesto sobre Sociedades	378.226,13	-	378.226,13
<b>Diferencias temporales:</b>			
Con origen en ejercicios anteriores-			
Libertad de amortización Real Decreto Ley 2/85	9.916,70	-	9.916,70
Base Imponible negativa de ejercicios anteriores	-	(267.804,30)	(267.804,30)
<b>Base imponible fiscal</b>			<b>924.959,06</b>

**Ejercicio 2020**

	Euros		
	Cuenta de pérdidas y ganancias		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			<b>(19.640,78)</b>
	Aumentos	Disminuciones	Total
Impuesto sobre Sociedades		(69,54)	(69,54)
<b>Diferencias permanentes:</b>			
Multas y sanciones	336,25	-	336,25
<b>Diferencias temporales:</b>			
Con origen en ejercicios anteriores-			
Libertad de amortización Real Decreto Ley 2/85	9.916,70	-	9.916,70
Reversión límite 70% deducibilidad amortización	-	(6.961,27)	(6.961,27)
<b>Base imponible fiscal</b>			<b>(16.418,64)</b>

Se incluye la reversión de la limitación a la amortización fiscalmente deducible según la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se adoptan diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica; y que se deducirá de forma lineal durante un plazo de 10 años u, opcionalmente, durante la vida útil del elemento patrimonial, a partir del periodo impositivo que se inició durante el año 2015.

**12.3 Conciliación resultado contable y gasto por Impuesto sobre Sociedades**

La conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre Sociedades al cierre del ejercicio 2021 y 2020 es la siguiente (en euros):

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PP

19, financiada por el Gobierno de España, reguladas por el Decreto-Ley 6/2021, de 4 de junio, y por la cual, se le concede a la Sociedad una subvención por importe de 1.800.000,00 euros. Dicha subvención ha sido concedida para atender a pagos pendientes a proveedores y acreedores y a satisfacer la deuda financiera, habiéndose producido pagos por total de 927.318,72 euros durante el segundo semestre del ejercicio 2021 y, por consiguiente, la Sociedad ha registrado en el presente ejercicio el ingreso correspondiente de la subvención en la partida "Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio" del epígrafe "Otros ingresos de explotación". El resto de los pagos, por importe de 872.681,28 euros, han sido efectuados en los meses de enero y febrero del ejercicio 2022 motivo por el cual aparece registrado en el balance adjunto en el epígrafe "Periodificaciones de pasivo".

### 11.3 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

A continuación se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	2021	2020
	<b>Días</b>	
Periodo medio de pago a proveedores	59	70
Ratio de operaciones pagadas	67	74
Ratio de operaciones pendientes de pago	35	43
	<b>Euros</b>	
Total pagos realizados	6.996.928,85	7.667.760,14
Total pagos pendientes	2.530.297,16	1.002.513,66

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del periodo 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 "Acreedores Varios" del pasivo corriente del balance.

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 20 días, salvo en el caso de que por contrato se hubiera fijado un plazo de pago superior, que en ningún caso será superior a 60 días.

## 12. Administraciones Públicas y situación fiscal

### 12.1 Saldos corrientes y no corrientes con las Administraciones Públicas

La composición de los saldos corrientes y no corrientes con las Administraciones Públicas es la siguiente (en euros):

*Saldos deudores*

	Activo no corriente		Activo Corriente	
	2021	2020	2021	2020
Activo por impuesto diferido	8.353,62	268.525,04	-	-
Hacienda pública deudora por diversos conceptos	-	-	-	9.373,51
H.P. deudora por IGIC	-	-	12.403,89	12.510,59
Impuesto sobre sociedades ejercicio 2019	-	-	-	39.904,27
Activo por impuesto corriente	-	-	-	4.478,56
<b>Total</b>	<b>8.353,62</b>	<b>268.525,04</b>	<b>12.403,89</b>	<b>66.266,93</b>

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
P.F.

euros, de las cuales se encontraba registrado el crédito fiscal corresponde a un total de 251.385,66 euros.

El importe registrado por el límite del 70% de la amortización se corresponde al activo generado por la no deducibilidad fiscal del 30% del gasto por amortización del inmovilizado de los ejercicios 2013 y 2014, según lo recogido por la Ley 16/2012 de 27 de diciembre de 2012 por la que se adoptan diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica. Asimismo, de conformidad con el artículo 7 de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, la Sociedad revierte anualmente el ajuste temporal correspondiente, de acuerdo con lo previsto en la citada normativa, linealmente en 10 años.

Los activos por impuesto diferido indicados anteriormente han sido registrados en el balance por considerar los Administradores de la Sociedad que, conforme a la mejor estimación sobre los resultados futuros de la Sociedad, incluyendo determinadas actuaciones de planificación fiscal, es probable que dichos activos sean recuperados.

### **12.6 Activos por impuesto diferido no registrados**

Al cierre 2020, la Sociedad no tenía registrado en el balance adjunto las bases imponibles negativas generadas durante dicho ejercicio por importe de 16.418,64 euros, al considerar que su compensación futura no cumplía con los requisitos de probabilidad previsto en la norma contable.

### **12.7 Pasivos por impuesto diferido**

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

	2021	2020
Libertad de amortización Real Decreto Ley 2/85	10.688,16	13.167,34
Efecto impositivo subvenciones de capital (Nota 9.4)	14.827,30	15.327,30
<b>Total pasivos por impuesto diferido</b>	<b>25.515,46</b>	<b>28.494,64</b>

### **12.8 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. Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos no prescritos, 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 presentes cuentas anuales.

Con fecha 18 de diciembre de 2020, la Sociedad recibió Comunicación de la Agencia Tributaria de inicio de actuaciones de comprobación e investigación que recaen sobre el Impuesto sobre Sociedades respecto de los ejercicios 2016 y 2017. A la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, la Sociedad ha registrado un pasivo por importe de 85.632,45 euros en el epígrafe "Provisiones a corto plazo" del balance adjunto por determinar que la probabilidad de hacerles frentes es mayor de lo contrario, y ha puesto de manifiesto un pasivo contingente correspondiente al expediente sancionador referido al acta firmada en disconformidad del 29 de septiembre de 2022 (véase Nota 10).

## **13. Moneda extranjera**

El detalle de los saldos y transacciones en moneda extranjera (dólares) más significativos, valorados al tipo de cambio de cierre y tipo de cambio medio, respectivamente, son los siguientes, en euros:



**PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PR**



	2021	2020
<b>Resultado contable antes de impuestos</b>	<b>1.182.846,66</b>	<b>(19.710,32)</b>
Diferencias permanentes	-	336,25
Diferencias temporarias	9.916,70	2.955,43
Bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (*)	(267.804,30)	-
Cuota al 25%	231.239,77	-
Impacto diferencias temporarias 30%	-	2.088,37
Impacto diferencias temporarias 25%	(2.479,18)	(2.479,18)
Deducciones:		
Por inversiones en Canarias	(108.965,58)	-
Otras	(1.740,30)	-
Regularización bases imponibles negativas ejercicios 2016-2017 (Nota 10)	197.325,01	-
Bases imponibles negativas compensadas en el ejercicio, registradas en ejercicios anteriores	66.951,08	-
Bases imponibles negativas 2020 no registradas y compensadas en el ejercicio	(4.104,67)	-
Ajuste a la imposición	-	321,26
<b>Total (ingreso)/gasto por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>378.226,13</b>	<b>(69,54)</b>

(\*) Generadas durante los ejercicios 2017, 2018 y 2020 por importes de 183.016, 68.370 y 16.418 euros, respectivamente.

#### 12.4 Desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades

El desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

	2021	2020
<b>Impuesto corriente:</b>		
Por operaciones continuadas	120.533,89	-
<b>Impuesto diferido:</b>		
Por operaciones continuadas	257.692,24	(69,54)
<b>Total (ingreso)/gasto por impuesto</b>	<b>378.226,13</b>	<b>(69,54)</b>

#### 12.5 Activos por impuesto diferido registrados

El detalle del saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

	2021	2020	Vencimiento
<b>Base fiscal</b>			
<b>Por bases imponibles negativas</b>		<b>1.040.685,53</b>	
2016	-	285.049,29	
2017	-	687.266,58	
2018	-	68.369,66	
<b>Por límite amortización 70%</b>	<b>27.845,40</b>	<b>27.845,40</b>	
2013	13.536,70	13.536,70	2024
2014	14.308,70	14.308,70	2024
<b>Total base fiscal activos por impuesto diferido</b>	<b>27.845,40</b>	<b>1.068.530,93</b>	
<b>Total cuota (25% general y 30% por amortización)</b>	<b>8.353,62</b>	<b>268.525,04</b>	
<b>Activos por impuesto diferido registrados</b>	<b>8.353,62</b>	<b>268.525,04</b>	

Con motivo de la inspección fiscal descrita en las notas 10 y 12.8, y con independencia de que los Administradores de la Sociedad hayan recurrido el acta firmada en disconformidad al entender que dichas bases imponibles negativas son procedentes, la Sociedad ha dado de baja los créditos fiscales registrados en años anteriores correspondientes a la totalidad de las bases imponibles negativas generadas durante el ejercicio 2016 y parcialmente las generadas durante el ejercicio 2017, por un importe total conjunto de 789.299,87 euros. Adicionalmente, la Sociedad ha compensado en la liquidación complementaria presentada en fecha 16 de febrero de 2023 por el impuesto sobre sociedades al ejercicio 2021 bases imponibles negativas por un importe total conjunto de 267.804,30

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PP.

#### 14.4 Cargas sociales

El saldo de la cuenta "Cargas sociales" de los ejercicios 2021 y 2020 presenta la siguiente composición (en euros):

	Euros	
	2021	2020
Seguridad Social a cargo de la empresa	191.676,98	212.670,70
Otras cargas sociales	3.750,61	3.569,45
<b>Total</b>	<b>195.427,59</b>	<b>216.240,15</b>

Durante el ejercicio 2021 y acogiéndose la Sociedad a las medidas implantadas por el Gobierno a modo de ayuda para las empresas ante el impacto del COVID-19, la Sociedad ha sido exonerada del cargo de los gastos por seguridad social por un total de 79.266,58 euros (78.744,83 euros durante el 2020). Conforme a lo dispuesto en Consulta al ICAC mdv/104-20, sobre el adecuado tratamiento contable de las medidas adoptadas por el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID19, en relación con los costes a asumir por las empresas en los expedientes de reducción temporal de empleo, la Sociedad ha registrado este importe en el epígrafe "Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

#### 14.5 Servicios exteriores

El detalle del epígrafe "Servicios exteriores" de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2021	2020
Arrendamientos y cánones (Nota 6)	46.505,79	54.018,13
Reparaciones y conservación	69.141,78	57.904,59
Servicios de profesionales independientes	34.067,55	36.919,30
Transportes y fletes	156.284,71	108.195,36
Primas de seguros	47.751,68	48.670,29
Servicios bancarios y similares	15.919,27	21.711,46
Publicidad y propaganda	2.918,12	1.523,23
Suministros	282.752,20	262.042,31
Otros servicios	69.119,46	73.600,67
<b>Total</b>	<b>724.460,56</b>	<b>664.585,34</b>

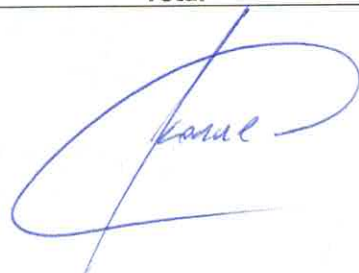
La cuenta "Reparaciones y conservación" recoge, básicamente el gasto derivado de todas las reparaciones a las que son sometidos los elementos de transporte de la Sociedad, así como los gastos de mantenimiento y reparación de las cámaras frigoríficas.

En los ejercicios 2021 y 2020 los principales gastos de "Suministros" incluyen el consumo de combustible de los elementos de transporte, así como el consumo de energía eléctrica de las instalaciones de la Sociedad.

#### 14.6 Gastos financieros

El importe de los gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo ha sido el siguiente (en euros):

	2021	2020
Aplicación del método del tipo de interés efectivo:		
- Intereses pólizas de crédito	18.118,64	12.841,75
- Intereses de préstamos	3.876,35	5.961,85
<b>Total</b>	<b>21.994,99</b>	<b>18.803,60</b>



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PR

	2021	2020
Compras	267.096,17	161.453,91

#### 14. Ingresos y gastos

##### 14.1 Importe neto de la cifra de negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a los ejercicios 2021 y 2020, distribuida por categorías de actividades y por mercados geográficos, es la siguiente (en euros):

Actividades	2021	2020
Venta de productos congelados	9.430.581,13	7.367.332,91
<b>Total</b>	<b>9.430.581,13</b>	<b>7.367.332,91</b>

Mercados geográficos	2021	2020
Tenerife	4.077.994,27	3.209.774,24
Gran Canaria	5.352.586,86	4.039.230,03
Nacional	9.430.581,13	7.249.004,27
Resto Unión Europea	-	118.328,64
<b>Total</b>	<b>9.430.581,13</b>	<b>7.367.332,91</b>

##### 14.2 Aprovisionamientos

El saldo de las cuentas "Consumo de mercaderías" y "Consumo de materias primas y otras materias consumibles" de los ejercicios 2021 y 2020 presenta la siguiente composición (en euros):

	2021	2020
<b>Consumo de mercaderías:</b>		
Compras	7.572.272,16	5.124.568,77
Variación de existencias	(439.339,19)	530.358,38
<b>Total</b>	<b>7.132.932,97</b>	<b>5.654.927,15</b>
<b>Consumo de materias primas y otras materias consumibles:</b>		
Compras	465.437,29	295.066,26
<b>Total</b>	<b>465.437,29</b>	<b>295.066,26</b>

El detalle de las compras efectuadas por la Sociedad durante los ejercicios 2021 y 2020, atendiendo a su procedencia es el siguiente (en euros):

	2021			2020		
	Nacionales	Intracomunitarias	Importaciones	Nacionales	Intracomunitarias	Importaciones
Compras mercaderías	4.433.322,12	2.516.480,34	622.469,70	3.089.578,41	1.817.770,56	217.219,80
Compras de materias primas y otras materias consumibles	465.437,29	-	-	295.066,26	-	-

##### 14.3 Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio

En la partida "Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio" del epígrafe "Otros ingresos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias 2021 adjunta, la Sociedad ha registrado un importe de 927.318,72 euros en concepto de subvención otorgada por el Gobierno de Canarias para atender a pagos pendientes a proveedores y acreedores y a satisfacer la deuda financiera (véase Nota 11.2), así como las exoneraciones de gasto por seguridad social (véase Nota 14.4).

PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
P.P.

## 17. Otra información

### 17.1 Personal

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2021 y 2020, detallado por categorías, considerando el efecto del ERTE que ha aprobado la Sociedad contemplado entre las medidas implantadas por el Gobierno para paliar los efectos del COVID-19, es el siguiente:

Categorías	2021	2020
Delegados	2	2
Empleados de tipo administrativo	7	6
Comerciales, vendedores y similares	4	4
Trabajadores no cualificados	14	9
<b>Total</b>	<b>27</b>	<b>21</b>

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

Categorías	2021		2020	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Delegados	2	-	2	-
Empleados de tipo administrativo	5	4	5	4
Comerciales, vendedores y similares	4	-	6	-
Trabajadores no cualificados	17	-	16	-
<b>Total</b>	<b>28</b>	<b>4</b>	<b>29</b>	<b>4</b>

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2021 y 2020, con discapacidad mayor o igual del 33%, desglosado por categorías, es el siguiente:

Categorías	2021	2020
Empleados de tipo administrativo	1	1
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

### 17.2 Honorarios de auditoría

Durante los ejercicios 2021 y 2020, los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad, Deloitte, S.L., o por una empresa vinculada al auditor por control, propiedad común o gestión han sido los siguientes (en euros):

Descripción	2021	2020
Servicios de Auditoría	15.200,00	12.900,00
Servicios distintos de la auditoría		
... Servicios exigidos por la normativa aplicable	3.500,00	-
<b>Total servicios de Auditoría</b>	<b>18.700,00</b>	<b>12.900,00</b>

No se han prestado otro tipo de servicios por parte de Deloitte, S.L., ni ninguna de las empresas vinculadas al auditor por control, propiedad común o gestión.

## 18. Hechos posteriores

No se ha producido ningún hecho significativo con posterioridad al cierre del ejercicio adicional a los ya descritos en las notas 10 y 12.8 de la presente memoria.



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PR

## **15. Operaciones y saldos con partes vinculadas**

### ***15.1 Operaciones con vinculadas***

Las operaciones realizadas con socios y administradores durante el ejercicio 2021 ascienden a 70.003,29 euros (76.213,12 en el ejercicio 2020), correspondientes a la prestación de servicios de administración y gestión, así como la retribución como responsable de una delegación.

### ***15.2 Saldos con vinculadas***

El importe de los saldos en balance con vinculadas es el siguiente (en euros):

#### **Ejercicio 2021**

	<b>Pintarrafes Holding, S.L.</b>	<b>Total</b>
Acreeedores comerciales	10.800,00	10.800,00

#### **Ejercicio 2020**

	<b>Pintarrafes Holding, S.L.</b>	<b>Total</b>
Acreeedores comerciales	10.800,00	10.800,00

### ***15.3 Retribuciones a los miembros del Órgano de Administración y a la alta dirección***

La Sociedad considera personal de alta dirección a aquellas personas que ejercen funciones relativas a los objetivos generales de la Sociedad, tales como la planificación, dirección y control de las actividades, llevando a cabo sus funciones con autonomía y plena responsabilidad, sólo limitadas por los criterios e instrucciones de los titulares jurídicos de la Sociedad. Por tanto, puesto que las decisiones estratégicas y las operaciones de negocios son instruidas y controladas por los administradores mancomunados, éstos ejercen las labores de Alta Dirección (véase Nota 15.1).

Durante los ejercicios 2021 y 2020 los miembros del Órgano de Administración no han percibido retribuciones derivadas de su cargo. Adicionalmente, la Sociedad no mantiene con los Administradores ningún tipo de anticipo o crédito, ni ha contraído con ellos obligación alguna en materia de pensiones o seguros de vida. Asimismo, la Sociedad no tiene contratado para los Administradores ningún seguro de responsabilidad civil por daños ocasionados por actos u omisiones.

El Órgano de Administración está formado por 2 hombres.

### ***15.4 Información en relación con situaciones de conflicto de intereses por parte de los Administradores***

Al cierre del ejercicio 2021, los miembros del Órgano de Administración de Canaria de Alimentos, S.A. no han comunicado a la Junta General de Accionistas situación alguna de conflicto, directo o indirecto, que ellos o las personas vinculadas a los mismos según se define en la Ley de Sociedades de Capital, pudieran tener con el interés de la Sociedad.

## **16. Información sobre medio ambiente**

Dada la actividad a la que se dedica la Sociedad, ésta no tiene responsabilidades, gastos, activos ni provisiones o contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Sociedad. Por este motivo, no se incluyen los desgloses específicos en esta presente memoria.



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PR

## **CANARIA DE ALIMENTOS, S.A.**

### **Informe de Gestión del Ejercicio 2021**

#### **Evolución de los negocios y la situación de la sociedad**

El año 2021 se caracteriza por protagonizar el cambio de tendencia después de los lamentables resultados del 2020 generados por los efectos económicos de la pandemia del coronavirus. El punto de inflexión se lee claramente al contrastar la cifra de negocios del año 2020, cuando se facturaron 7.367.332,91 € en el primer año pandémico, frente a los 9.430.581,13 € del año 2021. Lejos aún de la referencia del año 2019, pero con un incremento del 28% sobre el año pandémico. Es la tendencia que aporta tranquilidad frente a los largos períodos de incertidumbre que nos agobiaron durante meses.

Importante destacar que hubo otro factor clave para describir la evolución de este ejercicio. Se trata de los ahorros de costes en general. Los de más peso los costes laborales, bajo el paraguas de las prórrogas de los ERTES. Además, se mantuvo la inercia de los recortes y control de otros costes impuestos en el año 2020. Por último, las ayudas financieras aportadas la Administración Pública permitieron que no nos endeudáramos para financiar nuestro circulante en plena expansión. Así logramos abonar un terreno propicio para el crecimiento sin vernos encorsetados por los costes laborales y financieros. El resultado del buen trabajo realizado, especialmente por la implicación de toda la plantilla de Canaria de Alimentos ha sido espectacular.

Con todo ello, la estructura del balance de la Sociedad presenta una solidez financiera considerable, los fondos propios de la Sociedad ascienden a la cantidad de 3.892.664,99 €. A cierre de ejercicio, las existencias en continua oscilación se valoraban en 1.786.391,59 € verificando esta cifra la senda expansiva antes comentada al aumentar un 31% este parámetro respecto al del cierre del año 2020. Otro indicador del optimismo es la partida de clientes que duplica el saldo precedente con un importe a cierre de ejercicio de 3.137.396,22 €.

El resultado del ejercicio 2021 procedente de operaciones continuadas es de 804.620,53 €. Los Administradores están más que satisfechos con este resultado por el importe que implica y, sobre todo, por la desaparición de las amenazas y perspectivas pésimas con las que convivimos durante más de un año.

El periodo medio de pago a proveedores durante el año 2021 ha sido de 59 días (70 días en 2020), influenciado directamente por la mejora de las condiciones financieras gracias a las Ayudas proporcionadas por la Administraciones Públicas.

La plantilla media efectiva de la Sociedad ha pasado de 21 personas en 2020 a 27 después de incorporar el 100% de la plantilla que aún se mantenía en ERTE.

En cuanto a la posibilidad de responsabilidad, costes o contingencias de naturaleza medioambiental, dada la actividad de la entidad, no han existido, ni se estiman que los mismos, caso de producirse pudieran ser significativos.

#### **Acontecimientos importantes para la sociedad ocurridos después del cierre del ejercicio**

De especial relevancia hay que destacar que con fecha 18 de diciembre de 2020, la Dependencia Regional de Inspección de la Agencia Estatal de la Administración Tributaria comunicó a la Sociedad el inicio de una actuación inspectora de carácter general en relación con el Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios 2016 y 2017. Esta inspección, de casi dos años de duración, se recoge en la memoria adjunta. Lamentablemente ha motivado el retraso considerable en la presentación de las cuentas anuales del año 2021.

#### **La evolución previsible de la sociedad**

La sociedad basa su actividad en la distribución de alimentos, en un 80% destinados a la hostelería y restauración. Las cifras de entradas de turistas se han recuperado mes a mes y la tendencia es sólida.



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PE

**Riesgos e incertidumbres a los que se enfrenta la sociedad**

Las perspectivas sobre los porcentajes de reservas y ocupación turística son buenas.

**Actividades en materia de investigación y desarrollo**

La Sociedad está trabajando en una evolución de sus programas de gestión que permitirán optimizar recursos y mejorar la competitividad.

**Adquisiciones de acciones propias**

La Sociedad no posee en cartera acciones propias ni ha realizado operación alguna de este tipo en el ejercicio.

**Instrumentos financieros**

Durante el ejercicio 2021, la Sociedad no ha mantenido instrumentos financieros derivados para la realización de sus operaciones con entidades financieras.



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
PR

### Diligencia de reformulación

Las Cuentas Anuales y el Informe de Gestión han sido reformulados por el Órgano de Administración de Canaria de Alimentos, S.A., en su reunión del 17 de febrero de 2023, con vistas a su verificación por los auditores y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas.

Candelaria, a 17 de febrero de 2023.



---

María Yvonne Cabrera Rodríguez  
Administrador mancomunado



PINTARRAFES  
HOLDING, S.L.  
P.R.

---

Bernardo Bello Lafuente  
(en representación de Pintarrafes Holding, S.L.)  
Administrador mancomunado