



**Mercados Centrales de Abastecimiento de Alicante, S.A.
(MERCALICANTE, S.A.)**

**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS E INFORME DE GESTION
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Expresado en Euros)

| ACTIVO | NOTAS de la MEMORIA | 2020 | 2019 |
|--|---------------------------|-------------------|-------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 8.602.846 | 8.905.641 |
| I. Inmovilizado intangible. | 5 | 16.760 | 19.757 |
| II. Inmovilizado material. | 6 | 8.349.930 | 8.616.342 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo. | 7 | 235.767 | 268.331 |
| VI. Activos por Impuesto diferido. | 15 | 389 | 1.211 |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 1.817.334 | 1.571.678 |
| II. Existencias. | 8 | 4.048 | 4.487 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. | | 299.129 | 290.356 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios. | 9 | 165.696 | 154.947 |
| 3. Otros deudores. | | 133.433 | 135.409 |
| V. Inversiones financieras a corto plazo. | 7 | 37.685 | 31.053 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo. | | 5.644 | 1.886 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes. | | 1.470.828 | 1.243.896 |
| TOTAL ACTIVO (A+B) | | 10.420.180 | 10.477.319 |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS de la MEMORIA | 2.020 | 2.019 |
|--|---------------------------|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | | 6.871.530 | 6.440.144 |
| A-I) Fondos Propios. | | 6.822.863 | 6.385.750 |
| I. Capital | | 2.122.610 | 2.122.610 |
| 1. Capital escriturado | | 2.122.610 | 2.122.610 |
| III. Reservas | 10.2 | 4.266.325 | 3.734.878 |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias). | 10.3 | (3.185) | (3.185) |
| VII. Resultado del ejercicio. | | 437.113 | 531.447 |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos. | 11 | 48.667 | 54.394 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | | 2.505.165 | 3.006.845 |
| I. Provisiones a largo plazo. | 14 | 47.386 | 56.548 |
| II. Deudas a largo plazo. | 12 | 1.045.380 | 1.275.818 |
| 1. Deudas con entidades de crédito. | | 787.230 | 1.011.103 |
| 3. Otras deudas a largo plazo. | | 258.150 | 264.715 |
| III. Deudas con emp. del grupo y asociadas a largo plazo | 13 | 1.095.845 | 1.335.845 |
| IV. Pasivos por impuesto diferido. | 15 | 12.988 | 14.560 |
| V. Periodificaciones a largo plazo. | 11 | 303.566 | 324.074 |
| C) PASIVO CORRIENTE | | 1.043.485 | 1.030.330 |
| I. Provisiones a corto plazo | 14 | - | - |
| III. Deudas a corto plazo. | 12 | 373.080 | 426.359 |
| 1. Deudas con entidades de crédito. | | 242.665 | 296.009 |
| 3. Otras deudas a corto plazo. | | 130.415 | 130.350 |
| IV. Deudas con emp. del grupo y asociadas a corto plazo. | 13 | 239.990 | 125.990 |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar. | | 400.668 | 453.583 |
| 2. Otros acreedores. | | 400.668 | 453.583 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo. | 11 | 29.747 | 24.398 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO PASIVO (A+B+C) | | 10.420.180 | 10.477.319 |

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

| | | (Debe) Haber | (Debe) Haber |
|--|------|-----------------|-----------------|
| | Nota | 2020 | 2019 |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios. | | 2.666.381 | 2.599.625 |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | | 994 | 1.431 |
| 4. Aprovisionamientos. | 16 | (39.325) | (22.698) |
| 5. Otros ingresos de explotación. | | 43.763 | 74.544 |
| 6. Gastos de personal. | 16 | (870.092) | (800.054) |
| 7. Otros gastos de explotación. | 16 | (905.611) | (955.628) |
| 8. Amortización del inmovilizado. | | (454.668) | (454.025) |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras. | | 7.300 | 7.300 |
| 10. Excesos de provisiones. | 14 | 9.162 | 4.487 |
| 13. Otros resultados. | 16 | 1.300 | 111.491 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+4+5+6+7+8+9+10+13) | | 459.204 | 566.473 |
| 12. Ingresos financieros. | | 6.600 | 7.455 |
| 13. Gastos financieros. | | (27.869) | (42.001) |
| B) RESULTADO FINANCIERO (12+13) | | (21.269) | (34.546) |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B) | | 437.935 | 531.927 |
| 17. Impuestos sobre beneficios. | 15 | (822) | (480) |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17) | | 437.113 | 531.447 |

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Expresado en Euros)

A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

| | Notas en la Memoria | 2020 | 2019 |
|--|---------------------|----------------|----------------|
| A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | | 437.113 | 531.447 |
| Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto | | | |
| I. Por valoración instrumentos financieros | | | |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta | | | |
| 2. Otros ingresos/gastos | | | |
| II. Por coberturas de cobro de efectivo | | | |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | | | |
| IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes | | | |
| V. Efecto impositivo al patrimonio neto | | | |
| B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (I+II+III+IV+V) | | | |
| Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias | | | |
| VI. Por valoración de instrumentos financieros | | | |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta | | | |
| 2. Otros ingresos/gastos | | | |
| VII. Por coberturas de cobro de efectivo | | | |
| VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 11 | (7.300) | (7.300) |
| IX. Efecto impositivo a la cuenta de pérdidas y ganancias | | 1.573 | 1.573 |
| C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX) | | (5.727) | (5.727) |
| TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) | | 431.386 | 525.720 |

B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

| | Capital | | Reservas | (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | Resultado del ejercicio | Subvenciones donaciones y legados recibidos | TOTAL |
|---|------------------|------------|------------------|--|-------------------------|---|------------------|
| | Escriturado | No exigido | | | | | |
| A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2018 | 2.122.610 | | 3.351.531 | (3.185) | 383.347 | 60.121 | 5.914.424 |
| II. Ajustes por errores 2019 | | | | | | | 0 |
| B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019 | 2.122.610 | | 3.351.531 | (3.185) | 383.347 | 60.121 | 5.914.424 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos. | | | | | 531.447 | (5.727) | 525.720 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | | | 383.347 | | (383.347) | | 0 |
| C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019 | 2.122.610 | | 3.734.878 | (3.185) | 531.447 | 54.394 | 6.440.144 |
| II. Ajustes por errores 2019 | | | | | | | 0 |
| D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020 | 2.122.610 | | 3.734.878 | (3.185) | 531.447 | 54.394 | 6.440.144 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos. | | | | | 437.113 | (5.727) | 431.386 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | | | 531.447 | | (531.447) | | 0 |
| E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020 | 2.122.610 | | 4.266.325 | (3.185) | 437.113 | 48.667 | 6.871.530 |

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO

(Expresado en Euros)

| | 2020 | 2019 | Notas |
|--|-----------------|------------------|-------|
| A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN | 771.254 | 1.483.609 | |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | 437.113 | 531.447 | |
| 2. Ajustes del resultado | 459.475 | 476.784 | |
| a) Amortizaciones del inmovilizado (+) | 454.668 | 454.025 | 5,6 |
| c) Variación de provisiones (+/-) | -9.162 | -4.487 | 14 |
| d) Imputación de subvenciones (-) | -7.300 | -7.300 | |
| g) Ingresos financieros (-) | -6.600 | -7.455 | |
| h) Gastos financieros (+) | 27.869 | 42.001 | |
| 3. Cambios en el capital corriente | -104.065 | 509.924 | |
| a) Existencias (+/-) | 439 | -1.234 | 8 |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) | -8.773 | -48.101 | 9 |
| c) Otros activos corrientes (+/-) | -10.390 | 419.773 | |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) | -71.004 | 132.953 | |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-) | 5.349 | -32.025 | |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) | -19.686 | 38.558 | |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | -21.269 | -34.546 | |
| a) Pagos de intereses (-) | -27.869 | -42.001 | |
| c) Cobros de intereses (+) | 6.600 | 7.455 | |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4) | 771.254 | 1.483.609 | |
| B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | -152.695 | -303.910 | |
| 6. Pago por inversiones | -185.259 | -308.277 | |
| b) Inmovilizado intangible | -2.716 | -18.853 | 5 |
| c) Inmovilizado material | -182.543 | -289.424 | 6 |
| 7. Cobros por desinversiones (+) | 32.564 | 4.367 | |
| e) Otros activos financieros | 32.564 | 4.367 | 7 |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6) | -152.695 | -303.910 | |
| C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | -391.627 | -534.014 | |
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | -391.627 | -534.014 | |
| b) Devolución y amortización de | -391.627 | -534.014 | |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-) | -277.217 | -431.558 | 12 |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) | -107.910 | -102.010 | 12 |
| 4. Otras deudas (-) | -6.500 | -446 | 13 |
| 12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11) | -391.627 | -534.014 | |
| D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO | 0 | 0 | |
| E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D) | 226.932 | 645.685 | |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | 1.243.896 | 598.211 | |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | 1.470.828 | 1.243.896 | |

MEMORIA ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

1. Actividad de la Sociedad

Mercados Centrales de Abastecimiento de Alicante, S.A. (en adelante, la Sociedad) se constituyó en el ejercicio 1968, y fue convertida en Empresa Mixta por expediente de municipalización de 3 de octubre de 1974. La Sociedad se extinguirá transcurridos cincuenta años desde el 5 de noviembre de 1975. El domicilio social está establecido en Alicante. Su ejercicio social termina del 31 de diciembre de cada año.

El objeto social y actividad principal de Mercalicante, S.A. (en adelante Mercalicante o la Sociedad) es la promoción, construcción y explotación del mercado o mercados centrales de mayoristas de Alicante, así como la mejora del ciclo de comercialización de los productos alimenticios, con el objetivo de conseguir la perfecta coordinación de los fines propios de la competencia municipal con las necesidades nacionales en materia de abastecimiento.

Una segunda actividad consiste en el alquiler de instalaciones y suelo, y la prestación de servicios complementarios a empresas mayoristas del sector alimentario, sectores relacionados, y otros.

El Grupo MERCASA incluye en su consolidación las cuentas anuales de Mercalicante. MERCASA formuló sus cuentas del 2019 el 27 de febrero de 2020, y se aprobaron el 5 de junio de 2020.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020 se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, y modificado por Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera, de los resultados de sus operaciones, y de los cambios en el patrimonio neto que se han producido en la Sociedad durante el ejercicio.

Estas cuentas, que han sido formuladas por los Administradores, han de someterse a la aprobación de la Junta General, estimándose que serán aprobadas sin modificación.

Las principales políticas contables adoptadas se presentan en la Nota 4, no existiendo ningún principio contable ni norma de registro y valoración que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar en su elaboración.

2.2. Principios contables

Los principios contables aplicados por la Empresa en la formulación de las cuentas anuales incluyen el principio de "empresa en funcionamiento" por el cual se considera que la gestión de la empresa está encaminada como si tuviera una duración ilimitada y, en consecuencia, la aplicación de los principios contables no va encaminada a determinar el valor del patrimonio a efectos de su enajenación global o parcial ni el importe resultante en caso de liquidación.

2.3. Aspectos críticos de la valoración

Para la preparación de determinadas informaciones incluidas en las presentes cuentas anuales se han utilizado estimaciones basadas en hipótesis realizadas por la Alta Dirección, ratificadas posteriormente por los Administradores de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran en ellas. Las estimaciones más significativas utilizadas en estas cuentas anuales se refieren a:

- Valoración de los activos materiales e intangibles (Nota 4.2)
- Valoración del Fondo de Amortización del Capital No Municipal (Nota 4.5.d)
- Las hipótesis utilizadas en el cálculo de las provisiones y contingentes (Nota 4.9).
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y compromisos con el personal (Nota 17).

Estas estimaciones e hipótesis están basadas en la mejor información disponible en la fecha de formulación de las cuentas anuales, sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio y se revisan periódicamente. Sin embargo, es posible que bien estas revisiones periódicas bien acontecimientos futuros obliguen a modificar las estimaciones en próximos ejercicios, que se registrarían de forma prospectiva.

2.4. Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan a efectos comparativos con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020, las correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

3. Aplicación de Resultados

La propuesta de distribución de resultados formulada por los Administradores de la Sociedad que será sometida a la aprobación de la Junta General de la Sociedad, es la siguiente:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------|-------------|
| | | |
| <u>Base de Reparto</u> | | |
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias (Beneficios) | 437.113 | 531.447 |
| | | |
| <u>Aplicación</u> | | |
| A Reservas voluntarias | 311.092 | 506.184 |
| A Reserva estatutaria (art. 36 FACNM) | 26.021 | 25.263 |
| A Dividendos | 100.000 | - |

Tal y como se observa en la Nota 10.2 la Reserva legal está totalmente dotada.

4. Normas de Registro y Valoración

Las normas de registro y valoración aplicadas en la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2020 han sido las siguientes:

4.1. Inmovilizado intangible

Marcas (propiedad industrial)

Las marcas se valoran inicialmente a su precio de adquisición y se amortizan linealmente a lo largo de sus vidas útiles estimadas (normalmente 10 años).

Aplicaciones informáticas

Se encuentran valoradas por el precio de adquisición de la propiedad o del derecho de uso de programas y aplicaciones informáticas siempre que esté prevista su utilización en varios ejercicios. Su amortización se realiza de forma sistemática, aplicando un criterio lineal en un periodo de cuatro años.

Los gastos de mantenimiento, de revisión global de los sistemas o los recurrentes como consecuencia de la modificación o actualización de estas aplicaciones, se registran directamente como gastos del ejercicio en que se incurren.

Derechos de traspaso

Corresponden a los importes satisfechos para acceder al uso de locales comerciales. Se registran inicialmente por su precio de adquisición y se amortizan en 5 años, que es el periodo estimado en el que contribuirán a generar beneficios económicos, excepto cuando la duración del contrato es inferior en cuyo caso se amortizan en dicho periodo.

4.2. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material figuran registrados a su coste de adquisición, incluyendo el efecto de la actualización efectuada por aplicación de la Ley 1/1979, o coste de producción, menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor, si la hubiera.

El coste del inmovilizado material construido por la Sociedad se determina siguiendo los mismos principios que si fuera un inmovilizado adquirido, e incluye la valoración al coste salarial de las horas imputables realizadas en los mismos por el personal propio. La capitalización del coste de producción se realiza con abono al epígrafe “Trabajos realizados por la empresa para su activo” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los costes de ampliación, modernización, mejora, sustitución o renovación que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil del bien, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes o elementos sustituidos o renovados.

El coste de adquisición de los inmovilizados materiales que necesitan un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, incluye los gastos financieros devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del elemento. Durante el ejercicio no se han activado importes por este concepto. Por el contrario, los intereses financieros devengados con posterioridad a dicha fecha o para financiar la adquisición del resto de elementos de inmovilizado, no incrementan el coste de adquisición y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan.

Los gastos periódicos de conservación, reparación y mantenimiento que no incrementan la vida útil del activo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

La amortización se calcula, aplicando sistemáticamente el método lineal sobre el coste de adquisición o producción de los activos menos su valor residual, durante los años de vida útil estimada de los diferentes elementos, según el siguiente detalle:

| | Años de Vida Útil |
|-------------------------------------|--------------------------|
| Edificios | 33-50 |
| Instalaciones y utillaje | 10-25 |
| Mobiliario y enseres | 10-20 |
| Equipos para proceso de información | 4 |
| Otro inmovilizado material | 5-12 |
| Elementos de transporte | 10 |

Los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y, por tanto, no son objeto de amortización.

La Sociedad tiene constituidos varios derechos de superficie con terceros sobre parte de sus terrenos por los cuales recibe un canon superficiario mensual y por otra, la futura reversión de la propiedad de la construcción realizada por la superficiaria. El canon origina el reconocimiento de un ingreso de conformidad con el principio de devengo. Adicionalmente, en la medida que el inmueble construido en el terreno por la superficiaria constituye una contraprestación más de la operación, la Sociedad no registra el ingreso por la misma hasta el momento en que se produzca la reversión por la dificultad de estimar el importe actualizado que alcanzarán los inmuebles una vez finalizado el plazo de los contratos al ser un sector enormemente cambiante y ser contratos de larga duración.

La Sociedad al menos al cierre del ejercicio evalúa si existen indicios, tanto internos como externos, de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo puedan estar deteriorados, en cuyo caso estima su importe recuperable efectuando las correcciones valorativas que procedan de forma individualizada por elemento o unidad generadora de efectivo.

La Sociedad considera generalmente que el importe recuperable de un activo se corresponde con su valor en uso, a no ser que hubiese razón para creer que dicho valor en uso excede de forma significativa a su valor razonable menos los costes de venta, en cuyo caso considera a este último como su importe recuperable.

4.3. Inversiones inmobiliarias.

La Sociedad muestra todas sus instalaciones, inmuebles y terrenos como inmovilizado material, independientemente de que generen ingresos mediante su alquiler, pues realiza su actividad (recogida en los estatutos sociales) de promover y explotar los mercados centrales de mayoristas de Alicante y mejora del ciclo de comercialización de los productos alimenticios, entre otros medios, de forma indirecta a través del alquiler a terceros de espacios, tanto en la Zona del Mercado como en la Zona de Actividades Complementarias.

4.4. Arrendamientos

La Sociedad clasifica los contratos de arrendamiento con acreedores como arrendamientos financieros u operativos en función del fondo económico de la operación con independencia de su forma jurídica.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran a la Sociedad los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien alquilado. Los elementos adquiridos con arrendamientos financieros se clasifican en la categoría de activo no corriente correspondiente a la naturaleza del bien arrendado, valorándose al menor valor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual de los pagos mínimos acordados al inicio del arrendamiento entre los que se incluye el valor de la opción de compra si no existen dudas razonables sobre su ejercicio.

La obligación de pago derivada del arrendamiento financiero, neta de la carga financiera, se reconoce dentro de las deudas a pagar a largo o corto plazo dependiendo de que el pago se vaya a realizar después o antes de los 12 meses siguientes al cierre del ejercicio. Los intereses derivados de la financiación del inmovilizado se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo de vigencia del arrendamiento y se calculan al tipo de interés efectivo de la operación.

Las políticas de amortización y correcciones valorativas por deterioro de dichos bienes son similares a las aplicadas por la Sociedad al inmovilizado intangible y material propios.

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad del bien se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamientos operativos (netos de cualquier incentivo concedido por el arrendador) se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio durante el periodo del arrendamiento.

4.5. Instrumentos financieros

En el balance de situación adjunto, los activos y pasivos financieros se clasifican como corrientes o no corrientes en función de que su vencimiento sea igual o inferior o superior a doce meses, respectivamente, desde la fecha de cierre del ejercicio.

a) Activos financieros

Se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costes incrementales directamente atribuibles a la transacción.

A efectos de valoración, la Sociedad clasifica los activos financieros, en una de las siguientes categorías:

- Préstamos y partidas a cobrar: Corresponden a créditos (comerciales o no comerciales) no derivados que, no negociándose en un mercado activo, sus flujos de efectivo son fijos o determinables y de los que se espera recuperar todo el desembolso realizado, excepto que existan razones imputables a la solvencia del deudor. Surgen cuando la Sociedad suministra efectivo o los bienes y servicios propios de su objeto social directamente a un deudor sin intención de negociar con la cuenta a cobrar.

Tras su reconocimiento inicial se valoran a su coste amortizado usando para su determinación el método del tipo de interés efectivo. No obstante, por regla general, los créditos comerciales con vencimiento inferior a doce meses se registran por su valor nominal, es decir, no se descuentan.

La Sociedad sigue el criterio de registrar correcciones por deterioro de valor con el fin de cubrir los saldos de determinada antigüedad o en los que concurren circunstancias que permiten dudar sobre la solvencia del deudor.

- Depósitos y fianzas entregadas: corresponden a los importes desembolsados por contratos de prestación de servicios y otros depósitos. Figuran registradas, generalmente a corto plazo, por los importes pagados, que no difieren significativamente de su valor razonable.

b) Pasivos financieros

- Deudas con entidades de crédito y otros pasivos remunerados: Los préstamos, descuentos bancarios, obligaciones y otros instrumentos similares que devengan intereses se registran inicialmente por su valor razonable, que equivale al efectivo recibido neto de los costes incurridos en la transacción que les son directamente atribuibles. Los gastos financieros devengados, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias siguiendo el método del tipo de interés efectivo, aumentando el valor en libros de la deuda en la medida en que no se liquiden en el periodo en el que se devenguen.
- Acreedores comerciales: los acreedores comerciales de la Sociedad, con carácter general tienen vencimientos no superiores a un año y no devengan explícitamente intereses, registrándose a su valor nominal, que no difiere significativamente de su coste amortizado.

La Sociedad da de baja un pasivo financiero o una parte del mismo en el momento en el que las obligaciones contempladas en el correspondiente contrato han sido satisfechas, canceladas o han expirado.

c) Instrumentos de patrimonio propio

Todos los instrumentos de capital emitidos por la Sociedad figuran clasificados en la partida "Capital" del epígrafe "Fondos Propios" del Patrimonio Neto del balance de situación adjunto.

Dichos instrumentos se registran en el patrimonio neto por el importe recibido neto de los costes directos de emisión.

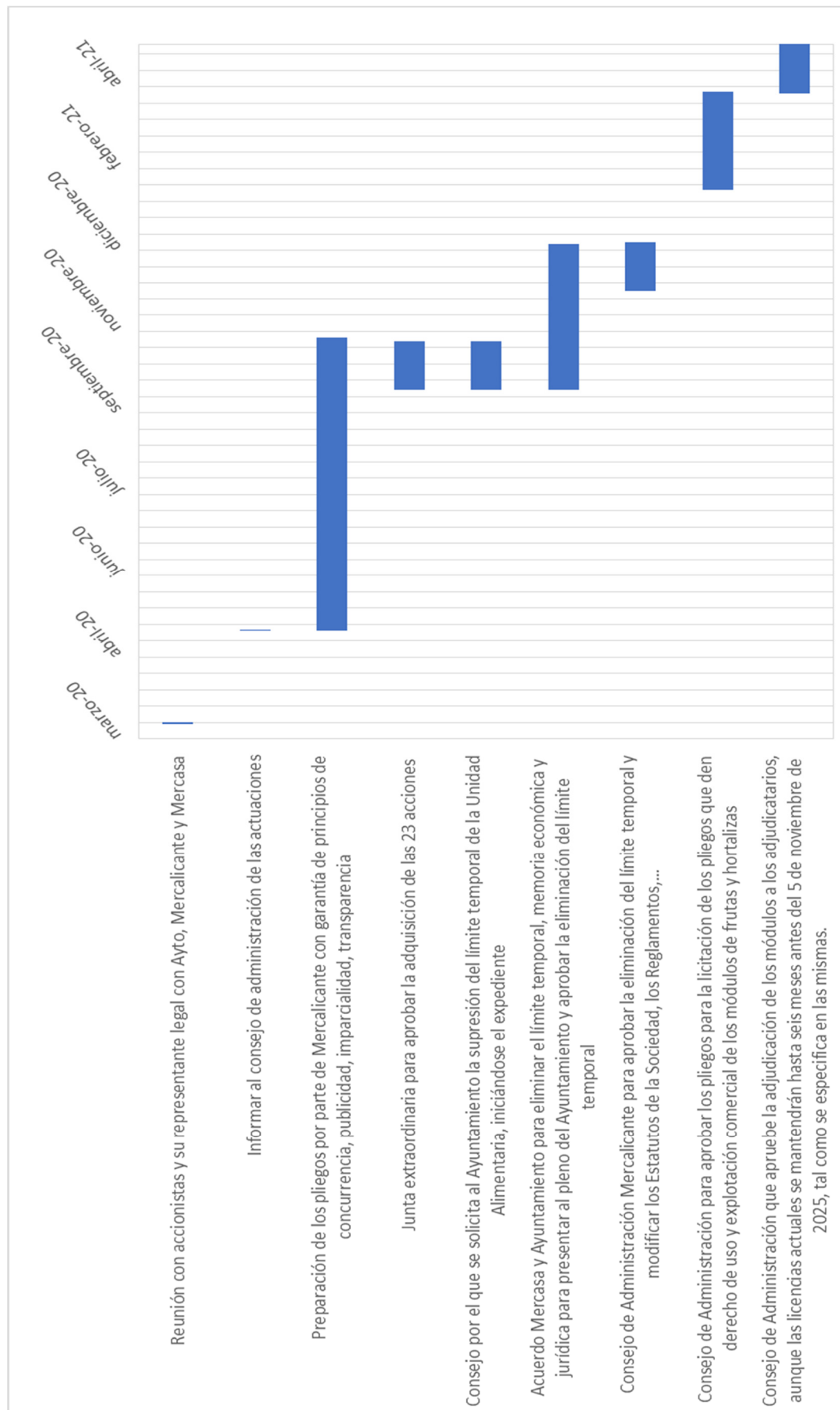
Cuando la Sociedad adquiere o vende sus propios instrumentos de patrimonio, el importe pagado o recibido se registra directamente en cuentas de patrimonio neto, no reconociéndose importe alguno en la cuenta de resultados por dichas transacciones.

d) Fondo de Amortización de Acciones No Municipales (FAANM).

Según los Estatutos vigentes, la Sociedad se extinguirá en el año 2025. Una vez expirado dicho plazo revertirán al Municipio de Alicante el activo y pasivo de la Sociedad y, en condiciones normales de uso, todas las instalaciones, bienes y material integrante del servicio, previa amortización del capital no municipal. A efectos de amortización del capital privado, los estatutos preveían la constitución de un fondo dotado de las cantidades anuales estimadas para que tenga lugar dicha amortización.

En este sentido, los Administradores acordaron una solución sobre el tratamiento de dicho fondo. Con independencia de la valoración que pueda realizarse en su momento, respecto al montante final que supondrá este hecho, en Consejo de Administración del 21 de mayo de 2014, se aprobó constituir un fondo en una cuenta de Reserva Estatutaria (art. 36 FACNM), que tiene la consideración de a cuenta del capital no municipal que, en su momento haya que amortizar. Esta reserva está destinada a suplir el Fondo de Reversión contemplado en el Art. 111 del Reglamento de Servicios de las Corporaciones Locales, dotación que se viene efectuando para contribuir al coste de recuperación de las acciones del capital no municipal previo a la reversión. El importe de esta reserva a cierre del ejercicio asciende a 867.376 € (Nota 10.2).

La Sociedad ha desarrollado el marco de actuaciones dirigidas a garantizar la continuidad de las actividades que se vienen realizando en las instalaciones más allá de la actual fecha de extinción estatutaria en el año 2025. Se ha fijado como objetivo conseguir la vida indefinida de la sociedad con capital 100% público mediante la adquisición de las 23 acciones privadas (Nota 10.1) por parte de los socios mayoritarios. Este proceso se planificó por los órganos gestores según el siguiente calendario, que se está viendo dificultado por la pandemia:



4.6. Existencias

Las existencias de materias primas y otros aprovisionamientos se valoran por el importe menor entre su coste de adquisición o producción y su valor neto realizable, entendiéndose por este último el importe que la Sociedad podrá obtener por su enajenación en el mercado en el curso normal del negocio menos los costes necesarios para llevarla a cabo (costes de terminación, comercialización, venta y distribución).

4.7. Impuesto sobre beneficios

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

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

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

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

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

4.8. Reconocimiento de ingresos y gastos

La Sociedad registra los ingresos y gastos en función del criterio de devengo.

Los criterios más significativos seguidos por la Sociedad para el registro de sus ingresos y gastos son los siguientes:

- Ingresos por ventas y prestaciones de servicios: se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

En ingresos por alquileres, los cobros recibidos al contratar el derecho (adjudicaciones) se tratan como cobros anticipados que se imputan a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento a medida que se ceden los beneficios económicos del bien arrendado, y figuran en el epígrafe periodificaciones del pasivo no corriente y corriente.

- Gastos: se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionado con una reducción de un activo o un incremento de un pasivo que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Por otra parte, se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su reconocimiento como activo.
- Ingresos y gastos por intereses y conceptos similares: con carácter general se reconocen contablemente por aplicación del método del tipo de interés efectivo.

4.9. Provisiones y contingencias

A la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, los Administradores de la Sociedad diferencian entre:

- Provisiones: obligaciones existentes a la fecha de cierre surgidas como consecuencia de sucesos pasados, sobre los que existe incertidumbre en cuanto a su cuantía o vencimiento pero de las que es probable que puedan derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad y el importe de la deuda correspondiente se puede estimar de manera fiable.
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurran o no, uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Sociedad y no cumplen los requisitos para poder reconocerlos como provisiones.

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas respecto a las que se estima que existe una alta probabilidad de que se tenga que atender la obligación. Se cuantifican en base a la mejor información disponible a la fecha de formulación de las cuentas anuales sobre las consecuencias del suceso en el que traen su causa teniendo en cuenta, si es significativo, el valor temporal del dinero.

Los pasivos contingentes no se reconocen en el balance de situación, sino que se informa sobre los mismos en la memoria.

Al cierre del ejercicio, las provisiones reflejadas en el balance de situación de la Sociedad cubren los riesgos derivados de una reclamación administrativa con origen en el desarrollo habitual de nuestras actividades. Tanto los asesores legales de la Sociedad como sus Administradores estiman que las provisiones constituidas son suficientes y que la conclusión de esta reclamación no producirá efectos adicionales significativos en las cuentas anuales de los ejercicios en los que finalicen.

4.10. Retribuciones post-empleo

La Sociedad, según el convenio colectivo vigente, tiene contraídos compromisos de diferente naturaleza con sus empleados por prestaciones post-empleo. Estos compromisos pueden ser de aportación definida o de prestación definida.

Los compromisos post-empleo se consideran como “compromisos de aportación definida” cuando se realizan contribuciones de carácter predeterminado a una entidad separada, sin tener la obligación legal ni efectiva de realizar contribuciones adicionales si la entidad separada no pudiera atender las retribuciones a los empleados relacionadas con los servicios prestados. Los compromisos que no cumplan estas características se consideran como “compromisos de prestación definida”.

- **Compromisos de aportación definida**

La Sociedad tiene el compromiso de satisfacer determinado complemento anual a su personal como aportación a un Plan de Pensiones. De acuerdo con la normativa vigente, y con objeto de adaptarse a la Ley 30/1995 en lo relativo a la exteriorización de sus compromisos por pensiones con el personal, la Sociedad promovió la implantación de un plan de pensiones del sistema de empleo y de la modalidad de aportación definida denominado “Mercalicante” Plan de Pensiones, integrado en BBVA ADHESION FONDO DE PENSIONES.

Por otra parte, la Sociedad tiene contraídos ciertos compromisos en concepto de incapacidad y fallecimiento, cuya externalización, de acuerdo con la normativa vigente, se encuentra instrumentalizada mediante una póliza de seguros de aportación definida.

- **Compromisos de prestación definida (véase Nota 18).**

El Convenio Colectivo vigente establece una gratificación de carácter salarial, como premio de fidelidad por permanencia, para aquellos trabajadores que decidan extinguir voluntariamente su relación laboral una vez cumplidos los 60 años, según una escala en función de la edad y los periodos de servicio en la empresa.

La Sociedad registra en “Provisión para retribuciones a largo plazo al personal” la estimación del valor actual del devengo de este compromiso a la fecha de cierre, para los trabajadores que en la actualidad tienen más de 53 años de edad, en el supuesto de que extingan su relación laboral dos años antes de los 65 años, adaptándolo en algún caso, y corrigiéndola por la probabilidad estimada de que se acojan a este derecho y teniendo en cuenta el principio de importancia relativa.

En el ejercicio 2020, no se han realizado aportaciones por ninguno de los dos compromisos aplicando la legislación vigente (Ley 6/2018, de 3 de julio), tampoco en 2017 (Ley 3/2017, de 27 de junio).

4.11. Subvenciones, donaciones y legados recibidos

a) Subvenciones de capital

Al cierre del ejercicio, aquellas subvenciones en que las condiciones establecidas en las correspondientes resoluciones de concesión están acreditadas ante los Organismos competentes, se consideran subvenciones no reintegrables, registrándose por el importe concedido, neto de su efecto impositivo, en el epígrafe “Subvenciones, donaciones y legados recibidos” del patrimonio neto del balance de situación adjunto. Por el contrario, aquellas subvenciones en las que aún no está acreditado el cumplimiento de los requisitos exigidos para su concesión y existen dudas sobre su recepción, se consideran reintegrables registrándose en el pasivo del balance de situación.

Las subvenciones públicas concedidas para la adquisición de activos materiales, intangibles o inversiones inmobiliarias se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias en proporción a las vidas útiles estimadas de los activos financiados o cuando se produce su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

b) Donaciones

Las donaciones no reintegrables de carácter no monetario se valoran en el momento inicial por el valor razonable del bien recibido en el momento de su reconocimiento, registrando por un lado los bienes recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento de patrimonio neto, deduciendo el efecto impositivo.

Las donaciones recibidas de activos materiales se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias en proporción a las vidas útiles estimadas de los activos recibidos o cuando se produce su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

c) Subvenciones de explotación

Las subvenciones oficiales concedidas para compensar costes se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y en los mismos periodos en los que se devenguen los costes que financian.

4.12. Transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones comerciales o financieras realizadas con empresas del grupo, multigrupo, asociadas y otras partes vinculadas se registran en el momento inicial por su valor razonable, con independencia del grado de vinculación existente. En el caso de que el precio acordado en una transacción difiera de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación.

5. Inmovilizado Intangible

La composición y los movimientos habidos durante el ejercicio en las cuentas incluidas en este epígrafe del balance de situación adjunto han sido los siguientes:

| | Patentes, licencias, marcas y similares | Aplicaciones informáticas | Otro inmovilizado intangible | TOTAL |
|-------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|---------------|
| COSTE | | | | |
| Saldo a 31.12.2019 | 34.638 | 88.655 | 89.846 | 213.139 |
| Entradas | 1.050 | 1.666 | - | 1.666 |
| Saldo a 31.12.2020 | 35.688 | 90.321 | 89.846 | 215.855 |
| AMORTIZACIÓN | | | | |
| Saldo a 31.12.2019 | 34.507 | 69.061 | 89.814 | 193.382 |
| Dotación del ejercicio | 115 | 5.598 | | 5.713 |
| Saldo a 31.12.2020 | 34.622 | 74.659 | 89.814 | 199.095 |
| VNC a 31.12.2019 | 131 | 19.594 | 32 | 19.757 |
| VNC a 31.12.2020 | 1.066 | 15.662 | 32 | 16.760 |

En el 2019 su composición y movimientos fueron:

| | Patentes, licencias, marcas y similares | Aplicaciones informáticas | Otro inmovilizado intangible | TOTAL |
|------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|---------|
| COSTE | | | | |
| Saldo a 31.12.2018 | 34.638 | 69.802 | 89.846 | 194.286 |
| Entradas | - | 18.853 | - | 18.853 |
| Saldo a 31.12.2019 | 34.638 | 88.655 | 89.846 | 213.139 |
| AMORTIZACIÓN | | | | |
| Saldo a 31.12.2018 | 34.479 | 68.240 | 89.415 | 192.134 |
| Dotación del ejercicio | 28 | 821 | 399 | 1.248 |
| Saldo a 31.12.2019 | 34.507 | 69.061 | 89.814 | 193.382 |
| VNC a 31.12.2018 | 159 | 1.562 | 431 | 2.152 |
| VNC a 31.12.2019 | 131 | 19.594 | 32 | 19.757 |

Al cierre del ejercicio 2020, no existen activos intangibles con vidas útiles indefinidas.

Las vidas útiles de estos bienes así como los criterios de amortización utilizados se detallan en la Nota 4.1 de la presente memoria.

Concesiones, patentes, licencias, marcas y similares

Los elementos más significativos que se incluyen en este epígrafe son los siguientes:

| Descripción | Uso | Fecha caducidad | Vida útil | Coste | Amortización acumulada | Neto |
|--|-----------|--------------------|--------------|---------------|---------------------------|--------------|
| Propiedad intelectual Guía Visual Frutas y Hortalizas Marcas | Editorial | 1-7-2010 | 5 | 32.536 | 32.536 | - |
| | Registro | 03-3-2030 | 5 | 3.152 | 2.086 | 1.066 |
| Total | | | | 35.688 | 34.622 | 1.066 |

Bienes totalmente amortizados

Al cierre del ejercicio, la Sociedad no mantenía en su inmovilizado inmaterial elementos totalmente amortizado y todavía en uso.

6. Inmovilizado Material

La composición y los movimientos habidos durante el ejercicio 2020 en las cuentas incluidas en este epígrafe del balance de situación adjunto han sido los siguientes:

| | Terrenos y construcciones | Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | Inmovilizado en curso y anticipos | TOTAL |
|------------------------------|---------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| <u>COSTE</u> | | | | |
| Saldo a 31.12.2019 | 13.957.746 | 4.178.182 | 31.549 | 18.167.477 |
| Ampliaciones y mejoras | 73.552 | - | 82.389 | 155.941 |
| Resto de entradas | - | 26.602 | - | 26.602 |
| Salidas, bajas y reducciones | - | - | - | - |
| Traspasos | 19.272 | - | (19.272) | - |
| Saldo a 31.12.2020 | 14.050.570 | 4.204.784 | 94.666 | 18.350.020 |
| <u>AMORTIZACIÓN</u> | | | | |
| Saldo a 31.12.2019 | 6.074.170 | 3.476.965 | - | 9.551.135 |
| Dotación del ejercicio | 316.922 | 132.033 | - | 448.955 |
| Salidas, bajas y reducciones | - | - | - | 0 |
| Saldo a 31.12.2020 | 6.391.092 | 3.608.998 | - | 10.000.090 |
| VNC a 31.12.2019 | 7.883.576 | 701.217 | - | 8.616.342 |
| VNC a 31.12.2020 | 7.659.478 | 595.786 | 94.666 | 8.349.930 |

La composición y los movimientos durante el ejercicio 2019 fueron:

| | Terrenos y construcciones | Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | Inmovilizado en curso y anticipos | TOTAL |
|------------------------------|---------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| <u>COSTE</u> | | | | |
| Saldo a 31.12.2018 | 13.770.682 | 4.185.849 | 3.731 | 17.960.262 |
| Ampliaciones y mejoras | 201.739 | - | 31.549 | 233.288 |
| Resto de entradas | - | 56.136 | - | 56.136 |
| Salidas, bajas y reducciones | (18.406) | (63.803) | - | (82.209) |
| Traspasos | 3.731 | - | (3.731) | - |
| Saldo a 31.12.2019 | 13.957.746 | 4.178.182 | 31.549 | 18.167.477 |
| <u>AMORTIZACIÓN</u> | | | | |
| Saldo a 31.12.2018 | 5.777.632 | 3.402.935 | - | 9.180.567 |
| Dotación del ejercicio | 314.944 | 137.833 | - | 452.777 |
| Salidas, bajas y reducciones | (18.406) | (63.803) | - | (82.209) |
| Saldo a 31.12.2019 | 6.074.170 | 3.476.965 | - | 9.551.135 |
| VNC a 31.12.2018 | 7.993.050 | 782.914 | - | 8.779.695 |
| VNC a 31.12.2019 | 7.883.576 | 701.217 | 31.549 | 8.616.342 |

El desglose del epígrafe "Terrenos y Construcciones" de los cuadros anteriores es el siguiente:

| | Coste al 31.12.2020 | Coste al 31.12.2019 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| Terrenos | 613.583 | 613.583 |
| Construcciones | 13.436.987 | 13.344.163 |
| Total | 14.050.570 | 13.957.746 |

Bienes totalmente amortizados

Al cierre del ejercicio, la Sociedad mantenía en su inmovilizado material elementos totalmente amortizados y todavía en uso, cuyo detalle al coste, es como sigue:

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Construcciones | 386.449 | 386.449 |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 1.337.353 | 1.265.048 |
| Otro inmovilizado | 617.928 | 612.845 |
| Total | 2.341.730 | 2.264.342 |

Seguros

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

Las indemnizaciones registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2020 por siniestros menores cubiertos por las pólizas de seguros ascienden a 9.791 euros (33.684 euros en el 2019).

7. Inversiones financieras

La totalidad de los activos financieros mantenidos por la Sociedad se han clasificado a efectos valorativos en las categorías de “Débitos y partidas a cobrar” y “Depósitos y fianzas entregadas”.

El movimiento habido durante el ejercicio 2019 en las diferentes cuentas que componen los epígrafes “Inversiones financieras” del balance de situación adjunto es el siguiente:

| | Saldo al 31.12.19 | Entradas | Traspasos o bajas | Saldo al 31.12.20 |
|----------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| Inversiones a largo plazo | | | | |
| Créditos a terceros | 213.111 | 1.876 | (42.897) | 172.090 |
| Depósitos y fianzas | 55.220 | 15.663 | (7.206) | 63.677 |
| Inversiones a corto plazo | | | | |
| Créditos a terceros | 31.053 | 40.819 | (34.187) | 37.685 |
| Total | 299.384 | 58.358 | (84.290) | 273.452 |

En el 2019 fue:

| | Saldo al 31.12.18 | Entradas | Traspasos o bajas | Saldo al 31.12.19 |
|----------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| Inversiones a largo plazo | | | | |
| Créditos a terceros | 238.739 | 10.670 | (36.298) | 213.111 |
| Depósitos y fianzas | 33.959 | 31.497 | (10.236) | 55.220 |
| Inversiones a corto plazo | | | | |
| Créditos a terceros | 450.864 | 2.882 | (422.693) | 31.053 |
| Total | 723.562 | 45.049 | (469.227) | 299.384 |

Los créditos a terceros a largo plazo recoge los importes aplazados en ventas de inmovilizado, adjudicaciones de contratos, y otras deudas, cuyo cobro se espera materializar más allá del 2021.

En el ejercicio 2011 se realizó la venta de la totalidad de las instalaciones de la Central energética, por un importe de 519.381 €, con pago aplazado a 15 años, y que al cierre del 2020 presenta un saldo en la cuenta *Créditos a terceros* a largo plazo por 209.681€ (237.268 € en 2019) y en Inversiones corto plazo, *Cuotas central Aciener, c/p* con un saldo de 37.865 € (31.073 € en 2019), calculado como el valor actualizado neto sobre el nominal de los vencimientos pendientes a un tipo de interés de operaciones similares.

En el ejercicio 2017 se adicionaron créditos a corto plazo por 125.606€ cuyo cobro se materializó en 2019 (Ver Nota 14.1) por el total importe de 422.693 €.

Durante el ejercicio 2020, no se han reclasificado activos financieros entre categorías ni se han realizado cesiones o transferencia de los mismos.

8. Existencias.

La composición de las existencias al cierre del ejercicio 2020, y al del 2019, es la siguiente:

| | Saldo al 31.12.2020 | Saldo al 31.12.2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| Materias primas y otros aprovisionamientos | 4.048 | 4.487 |
| Total | 4.048 | 4.487 |

Al cierre del ejercicio no hay existencias en poder de terceros.

9. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El detalle al 31 de diciembre de 2020, y en el 2019, es el siguiente, en euros:

| | 2.020 | 2.019 |
|---|----------------|----------------|
| Clientes | 165.011 | 153.718 |
| Clientes, empresas de grupo (MERCASA) | 685 | 1.229 |
| Clientes de dudoso cobro | 700.386 | 675.015 |
| Deterioro valor créditos comerciales | (700.386) | (675.015) |
| Clientes por ventas y prest. servicios | 165.696 | 154.947 |
| | | |
| Cuenta corriente de J. Emilio Clavero Labad (antiguo Gerente) Ver Nota 14.1 | 657.806 | 657.806 |
| Deterioro valor cuenta corriente | (657.806) | (657.806) |
| Otros | 133.433 | 135.409 |
| Otros deudores | 133.433 | 135.409 |

En el epígrafe “Otros” se recoge un activo por importe total de 126.886 euros, cuyo origen es un contrato firmado en el año 1998 entre Mercalicante y Eustaquio Tomassetti sobre un derecho de superficie de una parcela propiedad de Mercalicante, y la resolución anticipada de otro derecho de superficie que tenía Eustaquio Tomassetti constituido sobre otra parcela (Véase nota 12).

El movimiento durante el ejercicio 2020 de las correcciones valorativas por deterioro ha sido el siguiente:

| | Euros |
|--|----------------|
| Créditos Comerciales | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 675.015 |
| Pérdidas de créditos comerciales incobrables | - |
| Dotación del ejercicio | 32.729 |
| Aplicación de provisiones | (7.358) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020 | 700.386 |

| | Euros |
|--|----------------|
| Cuenta Corriente antiguo Gerente | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 Ver Nota 14.1 | 657.806 |
| Dotaciones/(Aplicaciones) | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020 | 657.806 |

En el 2019 fueron:

| | Euros |
|--|----------------|
| Créditos Comerciales | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 666.919 |
| Pérdidas de créditos comerciales incobrables | - |
| Dotación del ejercicio | 8.787 |
| Aplicación de provisiones | (691) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 675.015 |

| | Euros |
|---|----------------|
| Cuenta Corriente antiguo Gerente | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 657.806 |
| Dotaciones/(Aplicaciones) | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 657.806 |

10. Fondos Propios

10.1. Capital

El capital social se compone de 424.522 acciones ordinarias de 5 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Todas las acciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

Al 31 de diciembre de 2020 los accionistas son los siguientes:

| Accionista | Número de acciones | Porcentaje de participación |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------------|
| Excmo. Ayuntamiento de Alicante | 218.445 | 51,46 |
| Mercasa SA SME MP | 205.995 | 48,52 |
| Otras participaciones | 23 | 0,01 |
| Autocartera | 59 | 0,01 |
| Total | 424.522 | 100 |

En el 2019, eran:

| Accionista | Número de acciones | Porcentaje de participación |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------------|
| Excmo. Ayuntamiento de Alicante | 218.445 | 51,46 |
| Mercasa SA SME MP | 205.995 | 48,52 |
| Otras participaciones | 23 | 0,01 |
| Autocartera | 59 | 0,01 |
| Total | 424.522 | 100 |

10.2. Reservas

| | Reserva Legal | Reserva Estatutaria (art.36 FACNM) | Reservas voluntarias | TOTAL |
|----------------------------------|----------------|------------------------------------|----------------------|------------------|
| RESERVAS | | | | |
| Saldo, final del año 2018 | 424.522 | 817.592 | 2.109.417 | 3.351.531 |
| Distribución del Resultado 2018 | - | 24.528 | 358.819 | 383.347 |
| Saldo, final del año 2019 | 424.522 | 842.120 | 2.468.236 | 3.734.878 |
| Distribución del Resultado 2019 | - | 25.263 | 506.184 | 531.447 |
| Saldo, final del año 2020 | 424.522 | 867.383 | 2.974.420 | 4.266.325 |

Reserva Legal y estatutarias.

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

Como se indica en la Nota 4.5. d) en 2014 se constituyó la Reserva Estatutaria (art. 36 FACNM). En detalle, el cálculo realizado se basa en que el Capital Social actual (amortizando la autocartera) sería de 2.122.315 €, con lo que la participación del accionariado no municipal sería del 48,54%, y habría que amortizar como mínimo, la cantidad de 1.030.172 €. Este sería el fondo que habría que tener constituido durante los 50 años de vida prevista de Mercalicante. Dado que ya han transcurrido 43 años, con el criterio creciente que se ha empleado, en 2014 el Consejo de Administración cargó contra Reservas voluntarias 726.414 € por la parte transcurrida hasta 31 de diciembre de 2013, y en la distribución del resultado de 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019 (Nota 3) se aplicó 21.792 €, 22.446€, 23.120€, 23.813€, 24.528€ y 25.263€ respectivamente por las partes correspondientes a los ejercicios 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019. La del 2020, hay propuesto aplicar 26.021 euros contra el resultado del ejercicio.

10.3. Acciones propias.

Al 31 de diciembre de 2020, la Autocartera está formada por 59 acciones propias, adquiridas por 3.185,30 euros (53 acciones por 60,1 € cada una, y 6 acciones gratuitas), y con un valor nominal de 295 euros (5 € acción), el valor nominal en el momento de su compra era de 825 euros (53 acciones a 15 euros acción y 6 acciones a 5 euros acción).

Durante los ejercicios 2020 y 2019, no ha habido movimiento de la cartera de acciones propias.

Al cierre del ejercicio, las acciones propias mantenidas por la Sociedad no tenían un destino concreto. El destino final previsto para estas acciones es su amortización.

10.4. Dividendos distribuidos

La Sociedad no ha distribuido dividendos en los últimos cinco años, y ningún socio votó en contra de las propuestas de aplicación, de los resultados de dichos ejercicios ni se ha dirigido a la Sociedad para ejercitar su derecho de separación previsto por la Ley (art. 348 bis del TRLSC), por lo que no figura registrado ningún pasivo por éste concepto.

11. Subvenciones, donaciones, legados recibidos y periodificaciones

La composición y movimientos producidos durante el ejercicio 2020 en este epígrafe del balance de situación adjunto es la siguiente:

| Origen | Organismo Concedente | Importe concedido | Saldo al 31.12.19 | Imputación a resultados | Efecto impositivo (neto) | Saldo al 31.12.20 |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|
| Subvenciones | | | | | | |
| De capital | Autonómica | 315.838 | 43.682 | (6.291) | 1.573 | 38.964 |
| Donaciones recibidas (Monoposte y estanterías) | | | 10.712 | (1.009) | - | 9.703 |
| Total | | | 54.394 | (7.300) | 1.573 | 48.667 |

La composición y movimientos producidos en el 2019 fue:

| Origen | Organismo Concedente | Importe concedido | Saldo al 31.12.18 | Imputación a resultados | Efecto impositivo (neto) | Saldo al 31.12.19 |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|
| Subvenciones | | | | | | |
| De capital | Autonómica | 315.838 | 48.400 | (6.291) | 1.573 | 43.682 |
| Donaciones recibidas (Monoposte y estanterías) | | | 11.721 | (1.009) | - | 10.712 |
| Total | | | 60.121 | (7.300) | 1.573 | 54.394 |

El origen de las subvenciones autonómicas se muestra en el siguiente cuadro

| Entidad concesionaria | Saldo al 31-12-20 | Finalidad | Fecha concesión |
|------------------------|-------------------|--|-----------------|
| Generalitat Valenciana | 2.550 | Mejoras en 4 módulos Polivalentes | 30-may-97 |
| Generalitat Valenciana | 26.010 | Nave logística frigoconservación (T2) | 25-nov-98 |
| Generalitat Valenciana | 21.565 | Nave envases, iluminación y batería eléctrica | 30-jun-99 |
| Generalitat Valenciana | 1.827 | Optimización eficiencia energética en la generación de frío con la instalación de motores eléctricos | 9-jun-09 |
| - Efecto impositivo | (12.988) | | |
| TOTALES | 38.964 | | |

Los Administradores de la Sociedad consideran que se cumplen la totalidad de las condiciones generales y particulares establecidas en las correspondientes resoluciones de concesión de todas las subvenciones recibidas al cierre del ejercicio.

Periodificaciones

En la partida de periodificaciones, entre otros, se recogen cantidades recibidas por derechos de entrada y que se van imputando anualmente a la cuenta de resultados durante los años de vida que tienen las concesiones.

12. Deudas a largo y corto plazo

La totalidad de los pasivos financieros mantenidos por la Sociedad se han clasificado a efectos valorativos en la categoría de “Débitos y partidas a pagar”.

La composición de estos epígrafes del balance de situación adjunto al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

| | Deudas a largo plazo | Deudas a corto plazo | Total al 31.12.20 |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Deudas con entidades de crédito | | | |
| Préstamos | 787.230 | 242.449 | 1.029.679 |
| Deuda por intereses | - | 216 | 216 |
| | | | |
| Otros pasivos financieros | | | |
| Proveedores de inmovilizado y otros | - | 126.886 | 126.886 |
| Fianzas y depósitos recibidos | 258.150 | 1.279 | 259.429 |
| Dividendo activo a pagar | - | 2.250 | 2.250 |
| | | | |
| Total | 1.045.380 | 373.080 | 1.418.460 |

En la partida "Proveedores de inmovilizado y otros" se recoge una deuda por importe total de 126.886 euros, cuyo origen es un contrato firmado en el año 1998 entre Mercalicante y Eustaquio Tomassetti sobre un derecho de superficie de una parcela propiedad de Mercalicante, y la resolución anticipada de otro derecho de superficie que tenía Eustaquio Tomassetti constituido sobre otra parcela. Como consecuencia de este contrato, existe un saldo acreedor y un saldo deudor por este mismo importe recogido en el epígrafe "deudores", que serán cancelados en el momento de la elevación a público del contrato de extinción de superficie anterior.

La composición de estos epígrafes del balance de situación adjunto al 31 de diciembre de 2019 era la siguiente:

| | Deudas a largo plazo | Deudas a corto plazo | Total al 31.12.19 |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Deudas con entidades de crédito | | | |
| Préstamos | 1.011.103 | 295.663 | 1.306.766 |
| Deuda por intereses | - | 346 | 346 |
| | | | |
| Otros pasivos financieros | | | |
| Proveedores de inmovilizado y otros | - | 126.886 | 126.886 |
| Fianzas y depósitos recibidos | 264.715 | 1.214 | 265.929 |
| Dividendo activo a pagar | - | 2.250 | 2.250 |
| | | | |
| Total | 1.275.818 | 426.359 | 1.702.177 |

Al 31 de diciembre de 2020, el detalle de las deudas por plazos remanentes de vencimiento es el siguiente:

| | Deudas con entidades de crédito | Otros pasivos financieros | Total |
|------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------|
| Hasta 1 año | 242.665 | 130.415 | 373.080 |
| Entre 1 y 2 años | 221.988 | - | 221.988 |
| Entre 2 y 3 años | 223.569 | - | 223.569 |
| Entre 3 y 4 años | 225.149 | - | 225.149 |
| Entre 4 y 5 años | 116.524 | 258.150 | 374.674 |
| Total | 1.029.895 | 388.565 | 1.418.460 |

Al 31 de diciembre de 2019, el detalle de las deudas por plazos remanentes de vencimiento era el siguiente:

| | Deudas con entidades de crédito | Otros pasivos financieros | Total |
|------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------|
| Hasta 1 año | 296.009 | 130.350 | 426.359 |
| Entre 1 y 2 años | 222.274 | - | 222.274 |
| Entre 2 y 3 años | 221.998 | - | 221.998 |
| Entre 3 y 4 años | 223.569 | - | 223.569 |
| Entre 4 y 5 años | 225.149 | - | 225.149 |
| Más de 5 años | 117.667 | 265.161 | 382.828 |
| Total | 1.306.666 | 395.511 | 1.702.177 |

Durante el ejercicio 2020, la Sociedad ha atendido a su vencimiento al pago de todos los importes de su deuda financiera. Así mismo, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales no se ha producido ningún incumplimiento de las obligaciones asumidas.

12.1. Préstamos con entidades de crédito

El detalle de los préstamos suscritos y sus principales condiciones al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

| Entidad financiera | Fecha de vto. | Tipo de interés | Tipo de garantía | Cuotas | Pasivo no corriente | Pasivo corriente | Total |
|--------------------------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| BBVA (antigua Caixa Catalunya) | 2.025 | Euribor3M+0,75 % | Empresa | Mensuales | 787.230 | 242.665 | 1.029.895 |
| Total | | | | | 787.230 | 242.665 | 1.029.895 |

El detalle de los préstamos suscritos y sus principales condiciones al 31 de diciembre de 2019 era el siguiente:

| Entidad financiera | Fecha de vto. | Tipo de interés | Tipo de garantía | Cuotas | Pasivo no corriente | Pasivo corriente | Total |
|--------------------------------|---------------|-----------------|------------------|------------|---------------------|------------------|------------------|
| BBVA (antigua Caixa Catalunya) | 2.025 | Euribor3M+0,75% | Empresa | Mensuales | 1.011.103 | 241.097 | 1.252.200 |
| Banco Santander | 2.020 | Fijo al 6,14% | Hipotecaria | Trimestral | - | 54.566 | 54.566 |
| Total | | | | | 1.011.103 | 295.663 | 1.306.766 |

Todos los préstamos suscritos han devengado tipos de interés de mercado.

13. Deudas con empresas del grupo y asociadas

La composición de estos epígrafes del balance de situación adjunto al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

| | Deudas a largo plazo | Deudas a corto plazo | Total al 31.12.20 |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| Deudas no vencidas con empresas del grupo y asociadas | | | |
| Préstamo de Mercasa | 1.095.845 | 239.990 | 1.335.835 |
| Total | 1.095.845 | 239.990 | 1.335.835 |

La composición de estos epígrafes del balance de situación adjunto al 31 de diciembre de 2019 era la siguiente:

| | Deudas a largo plazo | Deudas a corto plazo | Total al 31.12.19 |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| Deudas no vencidas con empresas del grupo y asociadas | | | |
| Préstamo de Mercasa | 1.335.845 | 125.990 | 1.461.835 |
| Total | 1.335.845 | 125.990 | 1.461.835 |

El 6 de septiembre de 2018, en escritura pública ante el Ilustre Notario Carlos Entrena Palomero de Madrid con número de protocolo 1.404, la Sociedad y Mercasa firmaron un contrato de novación extintiva del préstamo inicial (de fecha 12 de enero de 1.999) que tenía importes vencidos hasta 2017, y que ha supuesto formalizar su refinanciación con efectos desde el 1 de enero de 2018, estableciéndose amortizaciones mensuales hasta el 31 de diciembre de 2024, con una carencia de amortización de capital durante el ejercicio 2018, y un interés ordinario de 1,65%, sobre toda la deuda pendiente por el mismo, al final del ejercicio 2017.

Al 31 de diciembre de 2020, el detalle de estas deudas por plazos remanentes de vencimiento es el siguiente:

| | Préstamo de Mercasa |
|------------------|----------------------------|
| Hasta 1 año | 239.990 |
| Entre 1 y 2 años | 339.600 |
| Entre 2 y 3 años | 360.000 |
| Entre 4 y 5 años | 396.245 |
| Total | 1.335.835 |

Al 31 de diciembre de 2019, el detalle de estas deudas por plazos remanentes de vencimiento era el siguiente:

| | Préstamo de Mercasa |
|------------------|----------------------------|
| Hasta 1 año | 125.990 |
| Entre 1 y 2 años | 240.000 |
| Entre 2 y 3 años | 339.600 |
| Entre 4 y 5 años | 360.000 |
| Más de 5 años | 396.245 |
| Total | 1.461.835 |

14. Provisiones y contingencias

Activos contingentes.

14.1) La querella instada por Mercalicante en 2002 (contra el ex gerente Emilio Clavero Labad y otros) tuvo sentencia condenatoria dictada y notificada por la Audiencia Provincial de Alicante el 21 de enero de 2016. En ella, resultaron condenados parte de los acusados y declaradas responsables civiles subsidiarias las sociedades Intermark, S.L., Intercom, S.L. e Inver, S.L. al pago de indemnizaciones superiores a 915 mil €. Así mismo, también resultó condenada Tenos Ingeniería y Sistemas, S.L. como responsable civil subsidiaria al pago de 1.755 mil €.

Dicha sentencia fue recurrida por los condenados ante el Tribunal Supremo, y con fecha 18 de enero de 2017 se notificó Auto por parte de la Audiencia Provincial con la resolución del Tribunal Supremo que confirmaba y hacía firme la sentencia condenatoria inicial. En el mismo Auto se requería a los penados (personas físicas) a que ingresaran en cuenta judicial los importes indemnizatorios en el plazo de 15 días. Tras no hacerlo se instó la ejecución firme de la sentencia y durante 2020 se han obtenido 1.300 €, en 2019 y 2018 se han obtenido 534.184 € y 2.250 € respectivamente de indemnizaciones cobradas. Se desconocen los futuros importes y fechas en que puedan ser obtenidas nuevas indemnizaciones hasta cubrir la totalidad de las mismas. Al cierre del presente ejercicio el importe cobrado, acumulado desde 2002, asciende a 648.050 €.

14.2) En 2015 la Sociedad presentó demanda judicial para la resolución de un contrato de derecho de superficie por impago de rentas que ascendían a 105.172 €, más las cantidades

que pudieran correspondernos como indemnización. Dicho importe figura registrado como un crédito, y se le hizo la correspondiente corrección valorativa dado el riesgo de insolvencia del deudor considerado. El superficiario formuló su contestación, y se reconvino presentando su propia demanda contra la Sociedad al considerar la existencia de unos daños y perjuicios por incumplimiento de contrato que valora en 250.000 €, "...más el importe total correspondiente a las cantidades abonadas...que asciende a 132.038 euros, más los intereses correspondientes". Los Administradores de la Sociedad no dotaron provisión alguna por estos posibles pasivos por considerar que se resolvería de forma favorable para la Sociedad. Finalmente, durante 2018 se obtuvo sentencia firme, por la que desestiman la demanda del deudor, y le condenan al pago de 100.768,98 € más intereses, una indemnización de 95.316 €, y otros intereses y costas judiciales. Se presentó demanda de ejecución de éstas cantidades, pero se desconocen los importes que se podrán obtener de éste activo contingente. Durante 2020 se nos notificó la anotación del embargo de unas acciones que la empresa condenada posee en una sociedad que explota un parking en Denia, sobre las que no se ha podido materializar ninguna recuperación de cantidad a la fecha de formulación de éstas Cuentas

Pasivos contingentes.

Al 31 de diciembre la Sociedad no tiene garantías ni compromisos contraídos con terceros, distintos de los reflejados en las cuentas anuales.

14.3) El detalle y movimiento durante el ejercicio 2020 de este epígrafe del pasivo del balance de situación es el siguiente:

| | Otras provisiones |
|---|-------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 56.548 |
| Dotaciones o trasposos del ejercicio | - |
| Bajas o aplicaciones del ejercicio | (9.162) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020 | 47.386 |

En 2020 se ha actualizado la dotación por una provisión hecha en 2017 por la estimación de una posible deuda administrativa derivada de una disposición legal, indeterminada respecto a su importe exacto y a la fecha en que se cancelará.

El detalle y movimiento durante el ejercicio 2019 de este epígrafe del pasivo del balance de situación es el siguiente:

| | Otras provisiones |
|---|-------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 61.035 |
| Dotaciones o trasposos del ejercicio | - |
| Bajas o aplicaciones del ejercicio | (4.487) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 56.548 |

Los Administradores de la Sociedad, basados en la opinión de sus abogados, estiman que no se derivarán pasivos u otro tipo de penalidades para la Sociedad adicionales a los provisionados que pudieran afectar significativamente a sus estados financieros al 31 de diciembre de 2020.

15. Administraciones Públicas y situación fiscal

El detalle de los saldos con Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

| | Activo | Pasivo |
|--|------------|----------------|
| Saldos No Corrientes | | |
| Activos por impuesto diferido | 389 | - |
| Pasivos por impuesto diferido | - | 12.988 |
| | 389 | 12.988 |
| Saldos Corrientes | | |
| Activos por impuesto corriente | - | - |
| Otros créditos con Administraciones Públicas | - | - |
| Hacienda Pública, acreedora por IVA | | 63.067 |
| Hacienda Pública, acreedora por IRPF | - | 35.825 |
| Organismos de la Seguridad Social | - | 21.331 |
| | 0 | 120.223 |
| TOTAL | 389 | 133.211 |

El detalle de los saldos con Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2019 era el siguiente:

| | Activo | Pasivo |
|--|--------------|---------------|
| Saldos No Corrientes | | |
| Activos por impuesto diferido | 1.211 | - |
| Pasivos por impuesto diferido | - | 14.560 |
| | 1.211 | 14.560 |
| Saldos Corrientes | | |
| Activos por impuesto corriente | - | - |
| Otros créditos con Administraciones Públicas | - | - |
| Hacienda Pública, acreedora por IVA | - | 34.397 |
| Hacienda Pública, acreedora por IRPF | - | 32.747 |
| Organismos de la Seguridad Social | - | 17.067 |
| | 0 | 84.211 |
| TOTAL | 1.211 | 98.771 |

Situación fiscal

a) Impuesto sobre Sociedades:

El saldo de la cuenta del Impuesto diferido (6301) arroja un saldo deudor de 821,75 € como consecuencia de los distintos ajustes extracontables realizados en el Impuesto Sobre Sociedades provocado por las diferencias entre valoraciones contables y fiscales. A continuación se presenta la conciliación entre el Importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible fiscal (resultado fiscal):

| | |
|---|-------------|
| Resultado Contable después de Impuestos | 437.113 € |
| Ajustes extracontables: | |
| Corrección por Impuesto Sobre Sociedades | +822 € |
| Reversión diferencia temporaria positiva | -4.842 € |
| Diferencias temporarias positivas | +1.555 € |
| Diferencias Permanente (otras correcciones) | -9.162 € |
| Base Imponible Previa | 425.486€ |
| Compensación Bases Imponibles Negativas Ejercicio 2002 | -425.486 € |
| Base Imponible | 0 € |
| Cuota Íntegra (25%) | 0 € |
| Deducciones y Bonificaciones | 0 € |
| Cuota Líquida | 0 € |
| Retenciones a cuenta Imp. Sociedades 2020 | 0 € |
| Pago a cuenta Imp. Sociedades 2019 | 0 € |
| Cuota diferencial (A Devolver) | 0, € |

Dichos ajustes extracontables son los siguientes:

Corrección Impuesto Sociedades:

Se ha realizado un ajuste extracontable positivo por la incidencia en el Impuesto sobre Sociedades.

Ajuste extracontable: +822 €

Por Diferencias Temporarias:

- **Ajuste extracontables: DIFERENCIAS TEMPORARIAS**

Se ha realizado un ajuste extracontable positivo por perdida por deterioro de créditos de clientes derivados de posibles insolvencias de los deudores que no cumplen el requisito temporal (seis meses desde el vencimiento de la obligación de pago) para su deducibilidad en el Impuesto de Sociedades.

Ajuste extracontable: +1.555€

- **Ajuste extracontables: REVERSIONES APLICADAS**

Se ha realizado un ajuste extracontable negativo por perdida por deterioro de créditos de clientes efectuado en el ejercicio 2019 (el gasto contable se produjo en el ejercicio 2019 y el gasto lo imputamos en el ejercicio 2020).

Ajuste extracontable: -4.842€

Por Diferencias Permanentes:

- Ajuste extracontables: Provisión Fianzas

Se ha realizado un ajuste extracontable negativo de una provisión por Regularización de Fianzas de los alquileres, en la regularización se han incluido los intereses.

Ajuste extracontable: -9.162€

Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Beneficios

| | Cuenta Pérdidas y Ganancias | | Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto | | Reservas | | Total |
|---|-----------------------------|----------------------|---|----------------------|------------|------------|---------|
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio | 437.113 | | - | | - | | 437.113 |
| | Aumentos | Disminuciones | Aumentos | Disminuciones | (A) | (D) | |
| Impuesto sobre sociedades | 822 | - | - | - | - | - | +822 |
| Diferencias permanentes | - | 9.162 | - | - | - | - | -9.162 |
| Dif. temporales con origen en el ejercicio | 1.555 | - | - | - | - | - | +1.555 |
| Dif. temporales con origen en ejercicios anteriores | - | 4.842 | - | - | - | - | -4.842 |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores | 425.486 | | | | | | 425.486 |
| Base imponible (resultado fiscal) | 0 | | | | | | 0 |

A continuación se presenta la conciliación entre importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible fiscal (resultado fiscal) del Impuesto de Sociedades del año 2019:

| | |
|--|------------|
| Resultado Contable después de Impuestos | 531.447 € |
| Ajustes extracontables: | |
| Corrección por Impuesto Sobre Sociedades | +480 € |
| Reversión diferencia temporaria positiva | -6.761 € |
| Diferencias temporaria positivas | +4.842 € |
| Diferencias Permanente (otros gastos no deducibles) | +77 € |
| Diferencias Permanente (otras correcciones) | -4.487 € |
| Base Imponible Previa | +525.598€ |
| Compensación Bases Imponibles Negativas Ejercicio 2002 | -525.598 € |
| Base Imponible | 0 € |

| | |
|---|------------|
| Cuota Íntegra (25%) | 0 € |
| Deducciones y Bonificaciones | 0 € |
| Cuota Líquida | 0 € |
| Retenciones a cuenta Imp. Sociedades 2018 | 0 € |
| Pago a cuenta Imp. Sociedades 2018 | 0 € |
| Cuota diferencial (A Devolver) | 0 € |

b) Antigüedad y plazo máximo para la recuperación de las bases imponibles negativas:

En los ejercicios 2002, 2006, 2007 y 2008, la sociedad no reconoció activos por impuestos diferidos de las bases imponibles negativas (por pérdidas) a compensar en ejercicios futuros con ganancias fiscales.

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación se reconocen, parcialmente en su caso, en el ejercicio en que surgen bases imponibles fiscales positivas suficientes para su compensación.

Las bases imponibles negativas pendientes de compensar quedan resumidas en el siguiente cuadro:

| | B. Imponible negativa | Compensado Ejercicio 2020 | Pendiente de Compensar | Periodo Vencimiento | Plazo comprobación por la Administración |
|----------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|--|
| 2002 | 2.420.787,00 € | 425.486 € | 1.995.301 € | Sin límite Temporal | 2012 |
| 2006 | 369.559,00 € | | 369.559 € | Sin límite Temporal | 2016 |
| 2007 | 347.412,00 € | | 347.412 € | Sin límite Temporal | 2017 |
| 2008 | 255.964,00 € | | 255.964 € | Sin límite Temporal | 2018 |
| TOTALES | 3.393.722 € | 425.486 € | 2.968.236 € | | |

A partir de la entrada en vigor de la Ley 27/2014 de 27 de noviembre en su artículo 26, se suprime el límite de 18 años para compensar bases imponibles negativas, pudiéndose aplicar sin límite temporal las bases imponibles negativas pendientes al inicio de los ejercicios que comiencen a partir del uno de enero de 2015.

El derecho a comprobar las deducciones por la Administración prescribirá a los 10 años, y una vez pasado ese plazo, la administración deberá admitir la compensación si se acredita la existencia y cuantía de la misma con las autoliquidaciones (Impuesto sobre Sociedades) y con la contabilidad depositada en el Registro Mercantil.

Al ser el importe de la cifra de negocios inferior a veinte millones de euros en el ejercicio 2020 se sigue aplicando el límite del 60% y el mínimo del millón de euros en la cifra de compensación de dichas bases negativas con lo que admite la compensación en este ejercicio de la totalidad del beneficio (425.485,48 €).

c) Antigüedad y plazo máximo para aplicar las deducciones pendientes:

Por insuficiencia de cuota líquida queda pendiente de deducir las siguientes deducciones:

a) Por Formación Profesional

| Deducción | Año | Importe | Último año |
|---|------|--------------|------------|
| Deducción por gastos de Formación Profesional | 2009 | 227 € | 2024 |
| Deducción por gastos de Formación Profesional | 2010 | 35 € | 2025 |
| TOTAL | | 262 € | |

b) Por Contribuciones Empresariales a Planes de Pensiones de Empleo

| Deducción | Año | Importe | Último año |
|--|------|-------------|------------|
| Deducción contribuciones empresariales a Planes de Pensiones | 2009 | 257€ | 2024 |
| Deducción contribuciones empresariales a Planes de Pensiones | 2010 | 130€ | 2025 |
| TOTAL | | 387€ | |

El plazo para aplicar estas deducciones pendientes es de 15 años según Ley 27/2014 Disposición Transitoria vigesimocuarta – tercero, y artículo 39 de la misma.

d) Gastos financieros deducibles fiscalmente:

Sigue en vigor para el ejercicio 2020 la limitación de gastos financieros deducibles según el Real Decreto-Ley 20/2012 del 13 de julio. Los sujetos afectados por esta limitación solo pueden deducir sus gastos financieros netos del periodo, hasta el límite del 30% del beneficio operativo. No obstante si serán deducibles los gastos financieros por un importe de hasta 1.000.000€.

Partiendo de la base de que el gasto financiero neto es la diferencia entre los gastos y los ingresos financieros, para determinar dicho gasto neto se han tenido en cuenta los saldos de las cuentas (662) por un importe de 27.869 € y el de (762) y (769) por importe total de 6.600 €, dando un resultado de 21.269€ como Gasto Financiero Neto.

El Beneficio Operativo del ejercicio 2020 es; calculados según la definición del citado Real Decreto, de 906.572 € por lo que el límite del 30% de 271.971 € no supera el 1.000.000 € con lo que se ha deducido la totalidad de los gastos financieros del ejercicio.

| | |
|------------------------------|------------------|
| Ingresos Financieros | 6.599 € |
| Gastos Financieros | <u>-27.868 €</u> |
| GASTO FINANCIERO NETO | -21.269 € |

| | |
|----------------------------------|------------|
| Resultado de Explotación | +459.203 € |
| Se elimina | |
| + Amortización Inm. | +454.669€ |
| - Subvenciones Inm. | -7.300 € |
| - Deterioro y enajenación | +0 € |
| Se adiciona | |
| +Ing. Financieros (% partic. 5%) | <u>0 €</u> |

Beneficio Operativo Calculado 906.572 €

LIMITE 30% del Beneficio Operativo 271.971 €

e) La sociedad tiene pendientes de inspección por las autoridades fiscales los 4 últimos ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables, incluidas las declaraciones y liquidaciones de seguros sociales.

Así mismo al tener bases imponibles negativas a cierre del ejercicio pendiente de compensar y sin límite temporal para su compensación, la sociedad deberá acreditar, en caso de ser requerido, dentro del plazo de 10 años con el que cuenta la Administración para comprobar las compensaciones practicadas, la procedencia de las mismas. Según la Ley 27/2014 una vez pasado ese plazo la administración deberá admitir la compensación de bases imponibles negativas si se acredita la existencia y cuantía de la misma con las autoliquidaciones (Impuesto sobre Sociedades) y con la contabilidad depositada en el Registro Mercantil.

Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de sus impuestos, por lo que, en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación de la normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas. A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no existe ninguna reclamación administrativa pendiente de resolución en materia tributaria.

16. Ingresos y gastos

Aprovisionamientos

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2020 adjunta es la siguiente:

| | Compras | Variación de existencias | Total consumos |
|---|---------------|--------------------------|----------------|
| Materias primas y otros aprovisionamientos nacionales | 38.886 | 439 | 39.325 |
| Total | 38.886 | 439 | 39.325 |

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2019 adjunta era la siguiente:

| | Compras | Variación de existencias | Total consumos |
|---|---------------|--------------------------|----------------|
| Materias primas y otros aprovisionamientos nacionales | 23.932 | (1.234) | 22.698 |
| Total | 23.932 | (1.234) | 22.698 |

Gastos de personal

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2020, y su comparativo del 2019, es la siguiente:

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Sueldos y salarios | 647.645 | 591.337 |
| Seguridad social a cargo de la empresa | 201.671 | 185.406 |
| Otros gastos sociales | 20.776 | 23.311 |
| Total | 870.092 | 800.054 |

El número medio de empleados durante el ejercicio 2020, y 2019, distribuido por categorías profesionales es como sigue:

| Categoría | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Directores Generales o de Área | 4 | 4 |
| Encargados de departamento | 3 | 3 |
| Oficial (admvos y mantenimiento) | 7 | 6,16 |
| Operarios | 3,98 | 3,42 |
| Total | 17,98 | 16,58 |

La distribución por sexos de la plantilla al final del ejercicio 2020 así como de los Administradores y personal de Alta Dirección es la siguiente:

| Categoría | Hombres | Mujeres | Total |
|----------------------------------|--------------|----------|--------------|
| Administradores | 8 | 6 | 14 |
| Directores Generales o de Área | 3 | 1 | 4 |
| Encargados de departamento | 3 | - | 3 |
| Oficial (admvos y mantenimiento) | 5 | 2 | 7 |
| Operarios | 3,98 | - | 3,98 |
| Total plantilla | 14,98 | 3 | 17,98 |

En el 2019 era:

| Categoría | Hombres | Mujeres | Total |
|----------------------------------|--------------|----------|--------------|
| Administradores | 10 | 4 | 14 |
| Directores Generales o de Área | 3 | 1 | 4 |
| Encargados de departamento | 3 | - | 3 |
| Oficial (admvos y mantenimiento) | 4,16 | 2 | 6,16 |
| Operarios | 3,42 | - | 3,42 |
| Total plantilla | 13,58 | 3 | 16,58 |

Otros gastos de explotación

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2020, y su comparativo del 2019, es la siguiente:

| GASTOS | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Otros gastos de explotación | 905.612 | 955.628 |
| Servicios exteriores | 765.545 | 833.654 |
| Tributos | 114.696 | 113.878 |
| Pérdidas, deter. y variac. de prov. por oper. Comerc. | 25.371 | 8.096 |

Información sobre medio ambiente

Al cierre del ejercicio 2020, la Sociedad no tiene activos a destacar dedicados a la protección y mejora del medioambiente, ni ha incurrido en gastos relevantes de esta naturaleza durante el ejercicio, más allá de la recogida selectiva de residuos interna realizada por gestores autorizados, cambios en luminarias para mejora de eficiencia energética y mejora de la señalización e imagen de nuestro punto verde. Asimismo, durante el ejercicio 2020 no se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental.

Otros resultados

Estos resultados en 2020 proceden de ingresos excepcionales por importe de 1.300 euros derivados de la sentencia favorable descrita en la Nota 14.1.

17. Retribuciones a largo plazo a personal

Como se indica en la Nota 4.10, la Sociedad está obligada al pago a su personal de determinados compromisos por premios de jubilación anticipada. Ni en el ejercicio 2020 ni en el 2019, en aplicación de la Ley 3/2017, de 27 de junio, se ha dotado provisión para retribuciones a largo plazo al personal.

18. Operaciones con partes vinculadas

18.1. Saldos y transacciones con partes vinculadas

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, además de las entidades del grupo, multigrupo y asociadas, a los Administradores y el personal de alta dirección de la Sociedad (incluidos sus familiares cercanos) así como a aquellas entidades sobre las que los mismos puedan ejercer el control o una influencia significativa.

El detalle al cierre del ejercicio 2020 de los saldos deudores y acreedores mantenidos con partes vinculadas a la Sociedad figura incluido en las notas 9 y 13 de deudas con empresas del grupo y asociadas, no habiendo otros.

El detalle de las transacciones realizadas con partes vinculadas durante el ejercicio 2020, y el 2019, fue el siguiente:

| | 2020 | 2019 |
|--|--------|--------|
| Ingresos por prestación de servicios | | |
| Acciones publicitarias para MERCASA | 2.252 | 4.181 |
| Repercusión de gastos conjuntos | - | - |
| Otros gastos de explotación | | |
| Cuotas repercutidas por MERCASA (estudios, publicidad, asociaciones, etc.) | 859 | 838 |
| Gastos financieros | | |
| Intereses devengados y pagados | 23.229 | 25.028 |

Las operaciones financieras con partes vinculadas realizadas en el transcurso del ejercicio han consistido en liquidaciones de intereses por financiación y aplazamientos.

En “Inmovilizado en curso”, hay contabilizado 14.450 euros por la redacción del proyecto técnico para la ejecución de la sustitución de cubiertas de la Nave I de Mercalicante, realizado por MERCASA.

18.2. Información relativa a Administradores y personal de Alta Dirección

Los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad que han tenido desplazamiento a las reuniones, han repercutido por dichos gastos 556 euros durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020 (en el 2019 fueron 1.804 euros). El Secretario del Consejo ha percibido 1.500 euros en concepto de dietas en el ejercicio (750 euros en el 2019).

La Dirección General actual, con contrato laboral de Alta Dirección al amparo del R.D. 1382/1985, ha percibido las siguientes retribuciones durante el ejercicio:

| | Euros |
|----------------------|--------|
| Sueldo | 64.922 |
| Dietas y kilometraje | 259 |
| Incentivo (año 2019) | 14.558 |

En 2019, la Dirección General tuvo las siguientes retribuciones:

| | Euros |
|--------|--------|
| Sueldo | 65.449 |

| | |
|----------------------|--------|
| Dietas y kilometraje | 467 |
| Incentivo (año 2018) | 12.228 |

No existen créditos, anticipos, compromisos por pensiones, seguros de vida, garantías o avales concedidos por la Sociedad a favor de los Administradores y personal de Alta Dirección. La Sociedad sí tiene contratado un seguro de responsabilidad civil de Administradores y Directivos, cuya prima en el 2020 ha ascendido a 2.653,75 € (2.759,88 € en 2019).

18.3. Otra información referente a los Administradores.

Los Administradores de la Sociedad han comunicado que no participan en sociedades cuyo objeto social es idéntico, análogo o complementario al desarrollado por la Sociedad. Los miembros del Consejo con cargos, funciones y actividades desempeñados y/o realizados en las mismas, a cierre de 2020, se detallan a continuación:

| Administrador | Sociedad | Cargo / función |
|---------------------------------|--|---|
| María Teresa Castillo Pasalodos | Mercagalia Mercamadrid Mercabarna Mercasevilla Mercavalencia Mercamurcia | Vicepresidenta 1ª Consejera Consejera Consejera Consejera Consejera |
| Vanessa Moreno Vincent | Mercalaspalmas Mercasevilla Mercabarna Mercacórdoba Mercamadrid Mercaolid Mercasantander | Consejera Consejera Consejera Vicepresidenta 1ª Consejera Consejera Consejera |
| Guillermo García Lacuesta | Mercasalamanca Mercapalma Mercatenerife Mercasantander Mercabilbao | Consejero Consejero Consejero Consejero Consejero |
| Pilar Bocos Ibañez | Mercagalia Mercalgeciras Mercajerez | Consejera Consejera Consejera |

De igual forma, ningún Administrador ha comunicado la existencia de situaciones de conflicto, directo o indirecto, con el interés de la Sociedad, y tampoco que se encuentre en esta situación personas a ellos vinculadas conforme a lo dispuesto en el artículo 231 de la LSC.

19. Otra información

19.1. Honorarios de los auditores y entidades relacionadas

Los honorarios por servicios de auditoría de estas cuentas de la sociedad ascienden a 5.500 euros (en el 2019 fueron 5.500 euros). No existen honorarios por otros servicios facturados por el auditor o por otras entidades vinculadas.

19.2. Información sobre el periodo medio los aplazamientos de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. Deber de información de la ley 15/2010, de 5 de julio.

A continuación se detalla la información requerida por la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, referente los ejercicios cerrados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019:

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| | Días | Días |
| Periodo medio de pago a proveedores | 27 | 21 |
| Ratio de operaciones pagadas | 27 | 25 |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 29 | 11 |
| | Importe (euros) | Importe (euros) |
| Total pagos realizados | 1.333.369 | 930.148 |
| Total pagos pendientes | 234.239 | 325.667 |

INFORME DE GESTION

ANUAL 2020

A) EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS Y SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD.

A.1. INFORMACIÓN SOBRE LA COMERCIALIZACIÓN EN EL MERCADO MAYORISTA DE FRUTAS Y HORTALIZAS Y EN LA ZONA DE ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS

La siguiente información no forma parte de la cifra de negocios de Mercalicante por tratarse de operaciones de terceros, facilitada por los titulares de licencias mayoristas en el Mercado Frutas y Hortalizas de la Unidad Alimentaria y operadores de alimentación situados en la Zona de actividades complementarias. No obstante, se ofrece la citada información, por ser el fin último de esta empresa.

Durante el pasado ejercicio 2.020, el mercado público mayorista de frutas y hortalizas de Mercalicante ha experimentado un aumento del 5,51 % en su volumen de comercialización en términos monetarios, respecto al año 2.019.

| MOVIMIENTO TOTAL DE MERCANCÍAS MERCADO (€) | | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 | % |
| FRUTAS | 60.587.214 | 55.931.969 | 8,32% |
| HORTALIZAS | 20.983.189 | 21.009.352 | -0,12% |
| PATATAS | 1.857.436 | 2.126.457 | -12,65% |
| TOTAL F, H y P | 83.427.839 | 79.067.778 | 5,51% |

La comercialización en Kg ha sido un 1,71 % superior a la de 2.019, con un total de mercancía comercializada en Mercado Mayorista que supera los 65 millones de Kg:

| MOVIMIENTO TOTAL DE MERCANCÍAS MERCADO (KG) | | | |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 | % |
| FRUTAS | 43.230.415 | 41.167.925 | 5,01% |
| HORTALIZAS | 18.745.916 | 19.444.661 | -3,59% |
| PATATAS | 3.387.163 | 3.650.461 | -7,21% |
| TOTAL F, H y P | 65.363.494 | 64.263.047 | 1,71% |

Con estos datos se observa que el mayor aumento en comercialización ha sido en frutas (un 8,32 % en volumen económico y el 5,01 % en kg).

Las hortalizas prácticamente se mantienen en comercialización, pero su valor en € baja un 3,59 %. Mientras las patatas han bajado tanto en volumen en kg (-7,21 %), como en € (-12,65%).

Los precios medios en el Mercado mayorista de Mercalicante en 2.020 y 2.019 han sido:

| Precios medios en € | | | |
|-----------------------|-------------|-------------|--------------|
| | 2020 | 2019 | % |
| FRUTAS | 1,40 | 1,29 | 8,53% |
| HORTALIZAS | 1,12 | 1,07 | 4,82% |
| PATATAS | 0,55 | 0,60 | -8,14% |
| TOTAL F, H y P | 1,28 | 1,18 | 7,85% |

Como ya se veía, en general los precios medios en el Mercado han aumentado un 7,85 % respecto a 2.019. De estos precios las frutas, son las que han tenido un incremento más notable con el 8,53 %, seguida de las hortalizas con el 4,82 %. Sin embargo, el precio medio de las patatas ha bajado respecto a 2.09 en un -8,14 %.

Estas subidas vienen dadas por una menor oferta de frutas y hortalizas por bajas cosechas en el campo. Sobre todo, en frutas de primavera y verano que tuvieron mermas importantes de cosechas. También por el mayor precio respecto la campaña anterior de plátanos y bananas. En el grupo de las frutas las que han tenido una mayor comercialización han sido: Plátanos y bananas, Kiwi, Manzana, Naranja, Sandía, Uva, Melón, Aguacate y Mandarina. Estos productos representan el 77 % del total de la fruta comercializada en el mercado mayorista.

En cuanto a las hortalizas, los más comercializados, por orden de importancia, han sido: tomates, pimientos, lechuga, cebollas, calabacín, pepino berenjena y alcachofa. Estos productos suman el 73 % de la comercialización de hortalizas.

En la zona **ZAC (Zona de Actividades Complementarias)**, empresas que no comercializan sus productos en el mercado mayorista público el movimiento total de mercancías ha sido:

| MOVIMIENTO TOTAL DE MERCANCÍAS Z.A.C. (KG) | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 | % |
| FRUTAS | 174.474.293 | 171.705.273 | 1,61% |
| HORTALIZAS | 4.842.350 | 4.469.624 | 8,34% |
| PATATAS | 291.331 | 65.006 | 348,16% |
| CARNE | 1.772.545 | 2.490.633 | -28,83% |
| PESCADO | 2.550.008 | 3.674.893 | -30,61% |
| TOTAL | 183.930.527 | 182.405.429 | 0,84% |

En 2020 el total la comercialización de la ZAC ha tenido un ligero aumento del 0,84 % respecto a 2019. Es de destacar las bajadas de comercialización tanto en carne como en pescado (fundamentalmente congelado), las empresas en ZAC de venta y distribución de carne y pescado operan tradicionalmente en el sector Horeca, que ha estado muy afectado por la Covid.

La comercialización en frutas aumenta ligeramente (+1,61%), con un volumen porcentual muy importante sobre el resto de productos. Las hortalizas, con menores volúmenes de comercialización en ZAC, han aumentado el 8,34 %. Porcentualmente la distribución es la siguiente:

| | 2020 | % |
|--------------|--------------------|----------------|
| FRUTAS | 174.474.293 | 94,86% |
| HORTALIZAS | 4.842.350 | 2,63% |
| PATATAS | 291.331 | 0,16% |
| CARNE | 1.772.545 | 0,96% |
| PESCADO | 2.550.008 | 1,39% |
| TOTAL | 183.930.527 | 100,00% |

Las frutas representan el gran volumen de comercialización de esta zona con el 94,86 % del total.

En resumen, el incremento total de la comercialización en kg agrupando mercado y ZAC ha sido del 1,06 % superior a 2019 con un total de 249.294.021 kg de mercancías comercializadas.

| MERCADO + ZAC TOTAL DE MERCANCÍAS (KG) | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 | % |
| FRUTAS | 217.704.708 | 212.873.198 | 2,27% |
| HORTALIZAS | 23.588.266 | 23.914.285 | -1,36% |
| PATATAS | 3.678.494 | 3.715.467 | -1,00% |
| CARNE | 1.772.545 | 2.490.633 | -28,83% |
| PESCADO | 2.550.008 | 3.674.893 | -30,61% |
| TOTAL | 249.294.021 | 246.668.476 | 1,06% |

A.2. INDICADORES DE ACTIVIDAD EN LA UNIDAD ALIMENTARIA.

Movimiento de Vehículos y mercado

En cuanto a los datos de actividad, reflejan los siguientes resultados:

| MOVIMIENTO ANUAL DE VEHÍCULOS | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| | 2020 | 2019 | % |
| ABASTECIMIENTO | 54.175 | 53.978 | 0,36 |
| DESABASTECIMIENTO | 33.867 | 34.787 | -2,64 |
| OTROS | 410.245 | 533.785 | -23,14 |
| ASITENCIA DIARIA DE PERSONAS | | | |
| | 2020 | 2019 | % |
| COMPRADORES | 160 | 155 | 3,23 |
| OTROS | 1.880 | 2.754 | -31,73 |
| TOTAL | 2.040 | 2.909 | -29,86 |
| COMERCIALIZACIÓN DIARIA MERCADO | | | |
| | 2020 | 2019 | % |
| | 265.735 | 245.506 | 8,24 |
| DÍAS DE MERCADO | | | |
| | 2020 | 2019 | % |
| | 247 | 249 | -0,80 |

El movimiento de vehículos es un buen indicador de la actividad en Mercalicante. La entrada de camiones de abastecimiento, se ha mantenido en 2020 con un ligero incremento del 0,36% respecto a 2.019.

La salida de vehículos de desabastecimiento (compradores y ventas realizadas y repartidas por los propios mayoristas), disminuye un 2,64 %, sin embargo, ha aumentado ligeramente el número de compradores (un 3,23 %). Lo que nos indica que los aprovisionamientos se han aglutinado, viniendo menos días a realizar la compra, las compras han sido algo más grandes.

Donde sí que tenemos un descenso importante (-29,86%) son en las entradas de vehículos de otros sectores (no frutas y verduras), como servicios, vehículos de empleados, oficinas, visitas, etc., Estos sectores han sufrido un descenso en el número de entradas diarias a Mercalicante, fundamentalmente por efectos COVID.

Local Autorizado de mercancías declaradas de exportación (LAME):

Los datos de entradas de mercancías en el **Local Autorizado de mercancías declaradas de exportación (LAME)**, con destino a países externos a la Comunidad Europea ha sido:

| ENTRADAS EN LAME MERCALICANTE (Kg). | | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| | AÑO 2020 | AÑO 2019 | % |
| ENERO | 15.566.451 | 11.808.276 | 31,83% |
| FEBRERO | 13.759.541 | 11.935.194 | 15,29% |
| MARZO | 14.668.873 | 14.929.285 | -1,74% |
| ABRIL | 11.317.038 | 11.957.228 | -5,35% |
| MAYO | 10.187.871 | 12.280.291 | -17,04% |
| JUNIO | 8.951.535 | 12.188.832 | -26,56% |
| JULIO | 8.355.216 | 8.276.970 | 0,95% |
| AGOSTO | 8.380.523 | 6.445.537 | 30,02% |
| SEPTIEMBRE | 6.077.946 | 6.482.583 | -6,24% |
| OCTUBRE | 12.566.723 | 11.346.087 | 10,76% |
| NOVIEMBRE | 16.061.905 | 15.209.624 | 5,60% |
| DICIEMBRE | 15.488.005 | 15.717.270 | -1,46% |
| TOTAL | 141.381.626 | 138.577.177 | 2,02% |

Estos datos confirman el aumento, aunque ligero, de las mercancías que se despachan desde Mercalicante iniciado en el año anterior.

Si comparamos los datos de 2.020 respecto al mismo periodo de 2.019, vemos que en kg totales hemos tenido un incremento del 2,02 %, respecto al 2.019, llegando a los 141,38 millones de kilos.

El año empezó muy bien en volúmenes de exportación, tanto en enero como febrero. Con exportaciones importante de cítricos y verduras. Desde marzo a junio hemos tenido, fundamentalmente por la crisis del Covid-19 y las dificultades de exportación, descenso en el volumen de mercancías que han pasado por nuestro Lame con destino al exterior. Sin embargo, en julio y muy notablemente en agosto, se empieza a recuperar e incrementar respecto a 2.019 los volúmenes de mercancías exportadas.

Septiembre es tradicionalmente el mes más flojo del año (se terminan las frutas y hortalizas de verano y no han empezado los cítricos), que también se cerró en negativo. Pero octubre y noviembre se han comportado bien con aumentos en la exportación, sin embargo, en diciembre hemos tenido una disminución del 1,46 % respecto al año 2.019.

Ello se refleja en el siguiente desglose de camiones inspeccionados:

| AÑO 2020 | Nº CAMIONES INSPECCIÓN FÍSICA | TOTAL CAMIONES ASOCIADOS LAME |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ENERO | 274 | 1079 |
| FEBRERO | 220 | 898 |
| MARZO | 127 | 967 |
| ABRIL | 4 | 768 |
| MAYO | 0 | 656 |
| JUNIO | 0 | 543 |
| JULIO | 79 | 550 |
| AGOSTO | 149 | 528 |
| SEPTIEMBRE | 124 | 408 |
| OCTUBRE | 261 | 719 |
| NOVIEMBRE | 351 | 992 |
| DIC EMBRE | 198 | 917 |
| TOTALES | 1787 | 9025 |

Es de destacar, que cuando se decretó el confinamiento, como así se refleja en el cuadro, la inspección física realizada por el Ministerio de Agricultura y otros Organismos, pasó a ser íntegramente documental, desde abril a julio en que se empieza a recuperar. En septiembre, octubre, noviembre y diciembre se han realizado con normalidad las inspecciones físicas, en los muelles de Mercalicante de la mercancía con destino a exportación extracomunitaria.

En total hemos registrado un movimiento (con sus correspondientes Certificados de tránsito) de **9.025** camiones asociados al LAME de Mercalicante, con un total de 1.787 camiones con inspección física. En el año 2.019 el movimiento fue de **8.607 camiones** asociados al LAME de Mercalicante, con un total de 3.652 camiones con inspección física.

Vemos que por efecto del Covid se han inspeccionado en 2.020 un 48,9 % menos de camiones, con la correspondiente bajada de ingresos en este servicio prestado por el personal de Mercalicante. Sin embargo, el movimiento de entrada de camiones totales asociados al Lame es un 4.85% superior al de 2019, la mayor parte sin inspección física, solo documental.

Esta tendencia al alza de las mercancías asociadas al LAME de Mercalicante, se debe fundamentalmente a:

- Los operadores aduaneros, transitarios, que operan en nuestro LAME cada vez captan más clientes.
- El buen servicio que se presta a los exportadores desde Mercalicante (áreas amplias de parking y espera, aseos, cafetería, banco, etc.), junto a la buena comunicación al lado de las carreteras y autovías más importante.
- Horario amplio de inspección de mercancías 6 días a la semana.
- Importancia de la provincia de Alicante como productora de productos hortofrutícolas de exportación.

Si analizamos el movimiento por países de destino de la mercancía que se gestiona a través del LAME de Mercalicante, Noruega es el primer destino con el 39,37 % del volumen de mercancías seguido por Suiza con el 21,44 %, Estados Unidos con el 8,69 %, Arabia Saudita con el 8,03 %, Emiratos Árabes, Canadá y otros 68 países:

Grado de ocupación en nuestras instalaciones.

Los ratios de ocupación (m2 ocupados / m2 disponibles) al 31 de diciembre, han sido los siguientes:

| | Año 2020 | Año 2019 |
|---------------------------|----------|----------|
| Mercado | 100 % | 100 % |
| Naves | 95 % | 98 % |
| Oficinas y locales | 88 % | 90 % |

La ocupación media de las instalaciones a 31 de diciembre de 2020 ha sido del **95,1%**

A.3. EVOLUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS. RESULTADOS.

INGRESOS

Tras un ejercicio económico tan especial, nuestra cifra de negocios no se ha visto resentida en gran medida teniendo sin embargo un aumento del 2,6 %, hasta situarse en 2.666.381 euros. Los importes que han alcanzado nuestros ingresos en este año COVID, y su participación en el total de la actividad, se observa en el siguiente desglose:

| INGRESOS | 2020 | | 2019 | | 2020 - 2019 | |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------|--------------|
| | Euros | % | Euros | % | Euros | % |
| Ingresos Mercado | 449.285 | 16% | 445.415 | 16% | 3.870 | 0,9% |
| Ingresos Accesorios | 2.217.096 | 81% | 2.154.210 | 77% | 62.886 | 3% |
| Mercado Polivalente y ZAC | 1.356.200 | 50% | 1.253.477 | 45% | 102.723 | 8% |
| Dchos de Superficie | 203.682 | 7% | 206.152 | 7% | -2.470 | -1% |
| Locales Comerciales y Oficinas | 207.297 | 8% | 219.442 | 8% | -12.145 | -6% |
| Aduana, estacionamientos, y báscula | 184.404 | 7% | 196.772 | 7% | -12.368 | -6% |
| Servicios de luz, frio, y agua | 224.591 | 8% | 258.272 | 9% | -33.681 | -13% |
| Servicios diversos (formación, publicidad, etc) | 40.922 | 1% | 20.095 | 1% | 20.827 | 104% |
| IMPORTE NETO CIFRA DE NEGOCIOS | 2.666.381 | 97% | 2.599.625 | 93% | 66.756 | 2,6% |
| Otros ingresos corrientes de explotación | 10.665 | 0,4% | 34.985 | 1,2% | -24.320 | -70% |
| Adjudicaciones y traspasos | 31.484 | 1% | 36.026 | 1% | -4.542 | -13% |
| Trabajos efectuados por la emp. para su activo | 994 | 0% | 1.431 | 0% | -437 | -31% |
| Subvenciones de explotación (formación) | 1.614 | 0,1% | 3.532 | 0,1% | -1.919 | -54% |
| Imputación subvenc. inmovilizado no financ. y otras | 7.300 | 0% | 7.299 | 0% | 1 | 0% |
| Exceso o aplicación de provisiones | 9.162 | 0% | 4.487 | 0% | 4.675 | - |
| Ingresos excepcionales | 1.300 | 0% | 111.491 | 4% | -110.191 | -99% |
| TOTAL INGRESOS DE EXPLOTACIÓN | 2.728.900 | 100% | 2.798.876 | 100% | -69.976 | -2,5% |
| Ingresos financieros | 6.600 | 0,2% | 7.455 | 0,3% | -855 | -11% |
| TOTAL INGRESOS | 2.735.500 | 100% | 2.806.331 | 100% | -70.831 | -2,5% |

Los ingresos de Mercado han continuado con su plena ocupación, y crecen según Tarifa. Siguen representando el 16% del total de nuestros Ingresos.

Los espacios del resto de nuestras naves: Polivalente y ZAC, también han mantenido su casi plena ocupación y mejoran en un 8% (más de 102 mil €) debido a los escalados de alquiler que tienen algunos contratos significativos.

Por su parte, son los alquileres de oficinas, y los ingresos por nuestros servicios los que han tenido más efecto COVID19. En concreto: han causado bajas clientes de oficinas, con actividades diversas que se han visto especialmente perjudicadas por la pandemia; han descendido las inspecciones físicas en el LAME; y hemos tenido menos pesadas y camiones en nuestros aparcamientos. Finalmente, el descenso en ingresos por repercusión de servicios de suministros se debió fundamentalmente al menor precio de la energía. Entre los servicios diversos, el esfuerzo de adaptación a la nueva situación que ha tenido nuestra actividad de formación, tras los primeros meses del estado de alarma, ha permitido mejorar incluso las cifras del año anterior.

Con todo ello, alcanzamos esa mejora en más de 66 mil € de nuestra Cifra de negocio.

Del resto de nuestros ingresos de explotación, se registra menor importe en el capítulo de “Otros ingresos” debido a que en 2019 recibimos 28 mil euros tras los daños causados en nuestra antigua entrada por el vehículo de un tercero. Tampoco hemos obtenido en 2020 los excepcionales ingresos derivados de indemnizaciones por el proceso penal que obtuvimos en el ejercicio anterior (más de 110 mil €).

Como consecuencia, cerramos el 2020 con un descenso de nuestros ingresos totales de casi 70 mil euros, un -2,5%, dejándolos en 2.735 mil € (2.806 mil € en 2019)

GASTOS

La evolución de los gastos, y su peso específico, también se explica con el siguiente desglose:

| GASTOS | 2020 | | 2019 | | 2020 - 2019 | |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------|-------------|
| | Euros | % | Euros | % | Euros | % |
| Aprovisionamientos | 39.325 | 2% | 23.246 | 1% | 16.079 | 69% |
| Gastos de Personal | 870.092 | 38% | 799.872 | 35% | 70.220 | 9% |
| Sueldos y Salarios | 647.645 | 28% | 591.338 | 26% | 56.307 | 10% |
| Cargas sociales | 222.447 | 10% | 208.534 | 9% | 13.913 | 7% |
| Otros gastos de explotación | 905.611 | 39% | 955.261 | 42% | -49.650 | -5% |
| Servicios exteriores | 765.544 | 33% | 833.288 | 37% | -67.744 | -8% |
| Tributos | 114.696 | 5% | 113.878 | 5% | 818 | 1% |
| Perdidas, deter. y variac. de prov. por oper. comerc. | 25.371 | 1% | 8.095 | 0,4% | 17.276 | 213% |
| GASTOS CORRIENTES DE EXPLOT. | 1.815.028 | 79% | 1.778.379 | 78% | 36.649 | 2% |
| Amortización del Inmovilizado | 454.668 | 20% | 454.025 | 20% | 643 | 0% |
| Amortización del inmovilizado intangible | 5.713 | 0% | 1.248 | 0,1% | 4.465 | 358% |
| Amortización del inmovilizado material | 448.955 | 20% | 452.777 | 20% | -3.822 | -1% |
| TOTAL GASTOS EXPLOTACIÓN | 2.269.696 | 99% | 2.232.404 | 98% | 37.292 | 1,7% |
| Gastos financieros | 27.869 | 1% | 42.000 | 2% | -14.131 | -34% |
| Por deudas con empresas del grupo y asociadas | 23.229 | 1% | 25.027 | 1% | -1.798 | -7% |
| Por deudas con terceros | 4.640 | 0% | 16.973 | 1% | -12.333 | -73% |
| Impuesto sobre beneficios | 822 | 0% | 480 | 0% | 342 | 71% |
| TOTAL GASTOS | 2.298.387 | 100% | 2.274.884 | 100% | 23.503 | 1% |

Aprovisionamientos.

Apenas representan el 2% de nuestros gastos. Son principalmente las compras y consumos de materiales que utiliza nuestro personal de mantenimiento en adecuaciones diversas. Durante 2020 hemos tenido compras específicas de productos para la prevención del COVID19.

Gastos de personal.

Los gastos de personal han crecido un 9%, debido a la revisión salarial aplicada (0,8%), a la contratación de una persona para nuestro departamento de expansión a finales de 2019, por la reincorporación de otra tras una baja por larga duración en el año anterior, y las menores incapacidades transitorias por enfermedad que hemos tenido en 2020.

Otros gastos de explotación

Descienden un 5%, en casi 50 mil €, debido fundamentalmente a las menores necesidades y reajustes que han tenido las contrataciones de nuestros servicios externos, dejando en un 39% su peso en el gasto total, con el siguiente detalle:

| SERVICIOS EXTERIORES | | | | | 2020 - 2019 | |
|---|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|------------|
| | 2020 | | 2019 | | Euros | % |
| Limpieza y recogida de residuos | 184.000 | 24% | 173.820 | 21% | 10.180 | 6% |
| Vigilancia y control entrada | 103.425 | 14% | 86.687 | 10% | 16.738 | 19% |
| Electricidad, servicios energetico, agua | 228.260 | 30% | 261.564 | 31% | -33.304 | -13% |
| Reparación, conservación y mantenimiento | 73.395 | 10% | 68.480 | 8% | 4.915 | 7% |
| Promociones Fruta y Hort., Publicidad, y acciones comerciales | 44.816 | 6% | 67.914 | 8% | -23.098 | -34% |
| Servicios jurídicos, asesores, consultoria, formacion | 55.858 | 7% | 104.890 | 13% | -49.032 | -47% |
| Derechos superficie y servidumbres | 18.312 | 2% | 18.086 | 2% | 226 | 1% |
| Primas de seguros | 19.271 | 3% | 19.624 | 2% | -353 | -2% |
| Otros (informatica, telefono, desplazamientos, asociaciones, etc) | 38.207 | 5% | 32.223 | 4% | 5.984 | 19% |
| TOTAL | 765.544 | 100% | 833.288 | 100% | -67.744 | -8% |

Como se observa, la partida de gasto en servicios jurídicos y consultoría se reduce a casi la mitad del gasto del año anterior (a medida que concluyen nuestras actuaciones judiciales fuera de iguala). Nuestros costes eléctricos han mejorado en la segunda mitad del ejercicio tras el mejor precio conseguido en la nueva licitación. Y también se han visto frenadas por el COVID19 las acciones y promociones comerciales que se venían realizando, a pesar de redirigir parte de su presupuesto hacia donaciones y acciones solidarias.

Por el contrario, entre las mayores necesidades de gasto que se han tenido, destacan las del nuevo contrato y refuerzos en limpieza, en seguridad y control de accesos a nuestras instalaciones, adquisición de medios materiales diversos en la lucha contra el COVID, y el gasto informático para implementar teletrabajo y digitalización.

Los Tributos incluyen fundamentalmente el IBI del ejercicio, tasas y licencias, y continúan representando el 5% de nuestros gastos.

Finalmente, la pandemia también ha tenido parte de efecto en las mayores provisiones por deterioro de operaciones comerciales, que hemos dotado en 2020 por algunos de nuestros clientes, hasta triplicar las del año anterior.

Amortización del inmovilizado

Las amortizaciones, que representan el 20% de nuestros gastos, se siguen situando en el entorno de los 455 mil euros, tras el diferimiento que ha tenido nuestro plan de inversiones.

EVOLUCION DE LOS RESULTADOS

Con esta evolución de los ingresos y gastos, alcanzamos un Excedente corriente (Ingresos menos gastos corrientes) por encima de los 862 mil euros (que incluso mejora los de los últimos años anteriores), debido fundamentalmente a la óptima comercialización de nuestra alta ocupación, y al control del gasto y su reasignación que nos ha impuesto la pandemia global.

Si dicho Excedente lo minoramos en las amortizaciones y añadimos el efecto positivo de los menores resultados no corrientes o excepcionales que hemos tenido en los últimos años, llegamos a un **Resultado de Explotación** que alcanza unos beneficios de **459.204 €**, y que deja nuestro margen en el **17,2%** de nuestra Cifra de negocio.

Nuestro **Resultado financiero**, mejora en algo más de 13 mil € (un 38%), el alcanzado en 2019, dejándolo por primera vez en 21.269 €. De nuevo los bajos tipos de interés para nuestra financiación variable, y la constante reducción de nuestro endeudamiento financiero, explican esta evolución.

Finalmente, tras registrar el impuesto de sociedades, que al seguir teniendo bases imponibles negativas pendientes de compensar no nos supone gasto por impuesto corriente (sólo ajustes por diferencias temporarias o permanentes), el **Resultado del ejercicio 2020** se cierra con un **beneficio de 437.113 €**.

Todo ello se observa en el siguiente cuadro, junto con la evolución de nuestros resultados en los últimos años:

| Resultados | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Euros | Euros | Euros | Euros | Euros | Euros | Euros | Euros | Euros | Euros |
| Excedente corriente | 862.018 | 856.233 | 830.114 | 830.113 | 608.379 | 509.260 | 882.453 | 776.175 | 679.516 | 721.125 |
| - Amortizaciones | -454.668 | -454.025 | -455.151 | -455.151 | -446.754 | -429.775 | -411.016 | -407.680 | -406.589 | -416.639 |
| +/- Otros ingresos-gastos no corrientes | 51.854 | 164.264 | 64.546 | 339.990 | 117.773 | 780.489 | 105.461 | 125.854 | 179.714 | 423.796 |
| Resultado de explotación | 459.204 | 566.472 | 439.509 | 714.952 | 279.398 | 859.974 | 576.898 | 494.349 | 452.641 | 728.282 |
| Resultado financiero | -21.269 | -34.545 | -57.656 | -121.412 | -141.167 | -152.649 | -175.140 | -192.378 | -188.013 | -226.688 |
| Resultado antes de Impuestos | 437.935 | 531.927 | 381.853 | 380.203 | 517.288 | 707.325 | 401.758 | 301.971 | 264.628 | 501.594 |
| Resultado del ejercicio | 437.113 | 531.447 | 383.347 | 380.162 | 491.032 | 711.725 | 402.409 | 284.228 | 265.129 | 499.272 |

A.4. CARGA FINANCIERA, ENDEUDAMIENTO, Y ACREEDORES

Los intereses de préstamos de empresa del grupo y entidades financieras ascendieron a 27.869 €, un 34% menos respecto al año 2019 (42.000 €).

A.4.1. Endeudamiento (Acreedores no comerciales)

A largo plazo

Las deudas a largo plazo con entidades de crédito, han disminuido en 223.873 € al trasladar al corto plazo los vencimientos del 2021 y quedan, ya por debajo del millón de euros, en 787.230 €.

Las deudas a largo plazo con empresas asociadas también disminuyen en 240.000 € por el mismo motivo, tras la refinanciación del préstamo con MERCASA hace dos años.

A corto plazo

Las deudas a corto plazo con entidades financieras se sitúan en 242.665 € por los vencimientos del 2021, frente a los 296.009 € del año anterior.

Las deudas con empresas asociadas (MERCASA), correspondientes a las cuotas del préstamo a liquidar en 2021, ascienden hasta los 240 mil euros (20.000 € mensuales), según calendario anual creciente.

A.4.2. Previsiones de carga financiera para 2021 y situación de endeudamiento

Los vencimientos de amortización e intereses previstos para el próximo año se estiman, dado que tenemos financiación a tipos fijos y variables, en 486 mil € por cuotas a liquidar con entidades bancarias y MERCASA.

A.4.3. Deudas comerciales

Las deudas con acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (a corto plazo) han disminuido en casi 53 mil €, hasta situarse en los 400.668 €, frente a los 453.583 € que había

en 2019, por las mayores inversiones ejecutadas a final de ejercicio 2019, que se liquidaron a comienzos del año 2020.

El periodo medio de pago a nuestros acreedores en 2020 ha sido de 27 días (21 días en 2019). La linealidad de nuestras necesidades de bienes y servicios, y nuestra gestión de pagos, hace que el ratio de operaciones pendientes de pago al final del ejercicio no supere el de operaciones pagadas en el año.

A.5. ACTIVO Y PASIVO CORRIENTE

El activo corriente continúa mejorando y asciende a 1.817.334 €, más de 245 mil € por encima del 1.571.678 € con que concluimos 2019, por la generación neta de efectivo de nuestras actividades, lo que nos permite una mejor posición de tesorería de cierre del 2020: por encima de 1.470 mil €, frente a 1.244 mil € del 2019 (un 18% más de liquidez).

El pasivo corriente se mantiene en torno al millón de euros, quedando en 1.043.485 €, frente al 1.030.330 € de hace un año.

Ambas situaciones, la mejora de nuestros activos en el corto plazo y similares obligaciones de pago corrientes, nos permiten consolidar la mejora en la evolución del fondo de maniobra (activo corriente / pasivo corriente) los últimos tres ejercicios, con un ratio del 1,74 en 2020, el 1,53 en 2019, y del 1,22 en 2018.

A.6. INVERSIONES

Tras nuestro fortalecimiento financiero, la empresa continuaba dotando presupuestos crecientes de inversiones necesarias para la continuidad y mejora de nuestros servicios. No obstante, ante un comienzo de año que creó dificultades en su ejecución y enormes incertidumbres en todos los ámbitos, nuestro programa de inversiones ha tenido necesarios ajustes y diferimientos en su cumplimiento. Finalmente, hemos podido acometer 185.259 € (el 60% de las realizadas en 2019, y que acumula más de 1 millón de euros en los últimos 6 años), con el siguiente detalle:

| INVERSIONES 2020 | Ejecutadas |
|--|-------------------|
| PROYECTO DE CAMBIO CUBIERTAS EN NAVES MERCADO (NAVE I) | 14.950 |
| MODERNIZACIÓN DE ACERAS Y RAMPAS. MEJORA DE LA ACCESIBILIDAD | 27.113 |
| MODERNIZACIÓN ASEOS (CENTRALES) NAVE I | 38.709 |
| SEÑALETICA EN MERCALICANTE | 33.183 |
| ADECUACIÓN INSTALACIONES PARA CLIENTES | 32.295 |
| INFORMÁTICA (SUSTITUCIONES DE EQUIPOS, SOFTWARE DIGITALIZACIÓN, ETC) | 10.600 |
| OTRAS MENORES | 12.290 |
| MEJORA ENTRADA, REGULACIÓN Y CONTROL DE ACCESO | 9.469 |
| REMODELACION AULA TEORICA 2 º PLANTA | 4.250 |
| MEJORA DE INSTALACIONES (AGUA, ELECTRICIDAD EQUIPOS, CTV, ETC) | 2.400 |
| | |
| TOTAL | 185.259 |

A.7. RENOVACIÓN DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

Durante 2020, y hasta la fecha de formulación de este Informe de Gestión, se han producido los siguientes ceses y nombramientos de representantes en el Consejo:

Ceses:

- D. José Antonio Crespo Albelda (fallecido).
- D. Jorge Enrique Suárez de Cámara (fallecido).
- D. Francesc Josep Sanguino i Oliva.

Nombramientos:

- D^a María Teresa Castillo Pasalodos.
- D^a Pilar Bocos Ibáñez
- D. Miguel Antonio Millana Sansaturio.

En consecuencia, el Consejo de Administración, en el momento de la formulación de estas Cuentas, está constituido de la siguiente forma:

Presidente: D. Luis José Barcala Sierra

Vicepresidenta 1º: D^a. María Teresa Castillo Pasalodos

Vicepresidenta 2º: D^a Lidia López Rodríguez

Vocales:

D^a Vanessa Moreno Vincent

D. Vicente Roncero Corrochano

D. Adrian Santos Pérez Navarro

D. Miguel Antonio Millana Sansaturio

D. Diego Agulló Guilló

D^a Pilar Bocos Ibáñez

D. Mario Ortolá Martínez

D. Natxo Bellido Suay

D. Guillermo García Lacuesta

D^a M^a Pilar García Gómez

D^a Vanessa Romero Algaba

Actuando como **Secretario** del Consejo (no consejero) D. Gonzalo Canet Fortea.

A.8. SITUACIONES DE RIESGO E INCERTIDUMBRE

La incertidumbre más significativa que afecta a la Sociedad es la amortización del capital privado descrita en las notas 4.5.d) y 10.2) de la memoria abreviada de las cuentas anuales.

B) ACONTECIMIENTOS PRODUCIDOS CON POSTERIORIDAD AL CIERRE DEL EJERCICIO.

No se han producido hechos relevantes con posterioridad al cierre de las Cuentas Anuales, distintos de los mencionados, en su caso, en la Memoria.

C) ADQUISICION ACCIONES PROPIAS.

Durante el 2020 la Sociedad no ha realizado operaciones con acciones propias, y la Autocartera se mantiene formada, al 31 de diciembre de 2020, por 59 acciones propias.

D) INVESTIGACION Y DESARROLLO.

La Sociedad no ha incurrido durante el 2.020 en gastos de inversión y desarrollo (I+D)

E) HECHOS DESTACABLES.

Como hechos más significativos del 2020 citar brevemente:

Enero

- Diversas colaboraciones en eventos deportivos (carrera contra el cáncer de mama o 29 Mitja Marató de Santa Pola)
- Visita y reportaje del programa Terra Viva de Á Punt a Mercalicante
- Nos sumamos a la iniciativa sostenible de Aguas de Alicante para reducir el uso de botellas de plástico y fomentar el consumo de agua de grifo.
- Nos reunimos con Julia Company del IVACE en referencia a la Ley de Modernización de áreas empresariales y EGM.
- Asistimos con Fepeval a la formación sobre la herramienta informática de gestión de áreas empresariales Lokinn.

Febrero

- Consejo de Administración en el que se han formulado las cuentas anuales de 2019 y se han aprobado los presupuestos para 2020.
- Participamos como ponentes en las IV jornadas sobre los Aspectos económicos y ambientales en la gestión de residuos que organizó la @UA_Universidad.
- Asistimos a la presentación del Estudio de Fortalezas de la Provincia de Alicante.
- Nos entrevistan para la revista Distribución y consumo.
- Directivos de Carrefour visitan nuestra aula de frescos para interesarse sobre nuestra formación práctica.

- Margarita Mañas subdirectora general de comercio, acompañada de nuestro consejero y Director Provincial de Comercio Vicente Roncero, visitan nuestro Local Autorizado para mercancías de exportación.

Marzo

- Participamos como ponentes en el acto organizado por HOSBEC y CaixaBank para visibilizar el talento de la mujer y apostar por equipos diversos.
- Visita de Sonia Tirado, Directora General de Innovación, trazando líneas para potenciar la #innovación de nuestras empresas.
- Elaboración de un protocolo de seguridad sanitaria con medidas de prevención para contener el riesgo de contagio del #COVID-19 e información a todos los actores implicados.
- Participamos en reportaje de Alicante Plaza por el día de la mujer: diez mujeres de distintas generaciones y que realizan su labor en muy diversos sectores, pero que tienen un objetivo común que es impulsar la igualdad desde Alicante.
- La Unidad Militar de Emergencia realizó las labores de limpieza y desinfección en las naves y los exteriores de nuestro clúster alimentario.
- Participamos en la campaña la hora del planeta “Apaga la luz”.

Abril

- La Unidad Militar de Emergencia volvió a realizar labores de limpieza y desinfección en las naves y los exteriores de nuestro clúster alimentario.
- Nos adherimos a la campaña Uno punto siete de apoyo al sector HORECA.
- Participamos en la campaña de Alicante Gastronómica para ayudar a las personas más desfavorecidas por la pandemia.
- Participamos en la iniciativa de cocina solidaria impulsada por ARA Asociación de Restaurantes de Alicante.
- De nuevo recibimos hoy el apoyo de las unidades militares, en esta ocasión nos han acompañado medio centenar de efectivos del MOE Mando de Operaciones Especiales del Ejército de Tierra y del grupo de #caballería ligera Milán de Valencia.
- Colaboramos con ARA y Cruz Roja Española de la provincia de Alicante para elaborar más de 300 menús para las personas más necesitadas.
- Impulsamos iniciativas de formación gratuita online.

- Visita del Presidente de Mercasa José Ramón Sempere para poner en valor el trabajo de los operadores de Mercalicante como esenciales durante el estado de alarma.
- Se continúa participando en las acciones colaborativas de la Red de Mercas, y sus empresas mayoristas, con entidades sociales como la Federación Española de Bancos de Alimentos-FESBAL y Cruz Roja Española.
- Nos unimos a la campaña #EstePaísLoAlimentamosUnidos: La iniciativa hace un llamamiento a todas las asociaciones, empresas y organismos para agradecer el esfuerzo del sector agroalimentario, que durante esta época de crisis están asegurando el abastecimiento de alimentos sanos y seguros a toda la población.

Mayo

- Colaboramos en el proyecto solidario con, Mercasa Tragsa, y Cruz Roja Española Alicante para repartir este mes más de 35 toneladas de alimentos. Se ha distribuido frutas y hortalizas entre 23 municipios de la provincia de Alicante y se ha ayudado a más de 6.500 personas.
- Mercalicante respalda el Cinturón Industrial de Alicante para fomentar la producción, logística e innovación tras la crisis. Esta iniciativa tiene como fin aunar producción e innovación, y se enmarca dentro de las iniciativas de reactivación económica propuestas a consecuencia de la crisis generada por el coronavirus.
- Colaboración con la chef María José San Román en la elaboración de platos de esta temporada con productos de Mercalicante.
- Colaboramos en los encuentros de Ágora Mediterránea realizados por “Mujeres en Gastronomía”, en donde mujeres expertas dan su visión del sector culinario.
- Preparación de charla gratuita sobre las medidas básicas e imprescindibles para la #desinfección de establecimientos minoristas de alimentación.

Junio

- Visita a la Cruz Roja España provincia de Alicante y el GVA CdT Alicante para conocer y agradecer su trabajo a los voluntarios de Alicante Gastronómica Solidaria.
- Charla en nuestra aula virtual sobre medidas básicas e imprescindibles contra el COVID 19 realizada por la directora de Tesis Formación M^a Teresa Sánchez Navarro.

- Curso de corte de pescado en nuestro Aula de Frescos.
- Reparto de mascarillas entre los comerciantes que vienen a comprar a Mercalicante, gracias a la donación a MERCASA por parte de la Cámara de Comercio de España en Hong Kong y con la colaboración de Correos.
- Seguimos colaborando en la campaña de Cruz Roja junto a Tragsa, Mercasa y nuestros asentadores en la recogida de alimentos para las personas más necesitadas.
- Colocación de pancartas informativas en nuestro clúster sobre medidas preventivas contra el COVID 19.
- Charla sobre consejos y técnicas para vender “on line” en el sector alimentario ofrecida por el director técnico de MABISY Carlos Aparicio.
- Visita de la subdelegada de Gobierno en Alicante, Araceli Poblador, donde ha dado a conocer cómo se va a distribuir el Programa de Ayuda Alimentaria a través del Fondo Español de Garantía Agraria (FEGA) en una visita que ha realizado al Banco de Alimentos de Alicante, fue acompañada por nuestra Directora general.
- Repartimos mascarillas a los comerciantes en los mercados municipales de Alicante, gracias a la donación a MERCASA por parte de la Cámara de Comercio de España en Hong Kong y con la colaboración de Correos.

Junio

- Visita de la concejala M^a Carmen de España y Pablo Sanchez de Impulsalicante donde se han compartido estrategias relacionadas con la innovación en el sector alimentario.
- Visita de la Subdelegada del Gobierno Araceli Poblador en Alicante para dar las gracias para dar las gracias a todo el personal que forma parte de este clúster alimentario su labor durante la pandemia.

Agosto

- Reconocimiento de la Cruz Roja del apoyo de Mercalicante y Mercasa con sus empresas en las acciones solidarias que se llevan a cabo en la provincia.
- Mercalicante firma un convenio de colaboración con Sabadell para beneficio de las empresas instaladas en el clúster.
- Presentación de nuestra memoria anual del año 2019.
- Renovación de la certificación de nuestra marca a la Frutería Silvio.

Septiembre

- Renovación certificación de la frutería @veracruzsupermercado.
- Colaboración en el IX Cross Lagos de Rabasa.
- Acreditación de nuestra marca a la frutería “El Callosi”.
- Adhesión al Club de Excelencia en Gestión que tiene como finalidad promover prácticas innovadoras y sostenibles en su gestión.
- Colaboración en la liga de fútbol playa Alicante Sun Cup.
- Presentación de Tics4Fruit, jornada centrada en las experiencias innovadoras en la distribución de alimentos.
- Incorporación al proyecto #AE20L iniciativa que pretende fomentar la competitividad y posicionamiento a nivel europeo de las áreas empresariales de la provincia de Alicante.
- Entrevista de nuestra directora general en “Economía3” centrada en la relación fundamental de Mercalicante con el sector agroalimentario.
- Participamos en la Semana Europea de la Movilidad en la que colaboramos junto al Ayuntamiento de Alicante.
- Colaboramos en el campeonato autonómico Alicante Triatlón 2020.
- Colaborar aportando fruta de temporada en los talleres del programa DyOF (Desarrollo y Organización Familiar) programa preventivo dirigido a mujeres en situación de dificultad socioeconómica y dentro de él con el proyecto “Educar hábitos saludables”.
- Adhesión al Día Internacional de Concienciación sobre la pérdida y el desperdicio de alimentos.

Octubre

- Adhesión de la frutería La Rapitienda de Alex y Eve a nuestra marca.
- Renovación de la certificación de nuestra marca a la frutería La Huerta de Alicante MTB.
- Renovación de la certificación de nuestra marca a las fruterías Frutas Gironés y La Huerta de Mutxamel.
- Adhesión a nuestra marca de las fruterías La Cirera de Alicante y La Huerta de Mutxamel (carretera de Valencia).
- Colaboración en el IX Cross San Gabriel.

- Firma con Impulsalicante de un convenio para realizar curso de formación para permitir a las personas desempleadas acceder al mercado laboral del sector agroalimentario.
- Promovemos nuestro III Maratón Fotográfico Mercalicante. Esta edición va dedicada a los profesionales del sector de la agroalimentación.
- Colaboramos un año más en el 17 Festival Internacional de Cine de Alicante y en su espacio Gastrocinema que promociona la gastronomía y la cultura. Recibimos un reconocimiento por nuestros más de 50 años al servicio de la cadena alimentaria.
- Participamos de manera virtual en FRUIT ATTRACTION en el stand virtual de Mercasa y en la charla patrocinada por Coemfe.
- Renovación de la certificación de nuestra marca a la frutería Rubén & Hermanas Frutas y Verduras.
- Renovación del certificado de nuestra marca a la Frutería Frutas Soler de San Vicente del Raspeig.

Noviembre

- Firma de un convenio con INESCOP para participar en dos proyectos de investigación para crear materiales sostenibles a partir de fibras recicladas y potenciar el aprovechamiento y revalorización de los residuos agrícolas.
- Realización del curso sobre manipulación y corte del pescado promovido por Mercalicante e Impulsalicante.
- Rodaje del documental sobre los 50 años de historia de Mercalicante, dentro de la sección Gastrocinema del Festival de Cine de Alicante.
- Nos sumamos al día Internacional de la Eliminación de la Violencia contra la Mujer.
- Nos sumamos a la campaña impulsada por la Diputación de Alicante para apoyar a nuestra provincia.
- Colaboración de la acción formativa “Conducción de Carretillas Elevadoras” con la Fundación Secretariado Gitano. Acción enmarca dentro del Programa Operativo de Inclusión Social y Economía Social.
- Realización del curso Corte de carne junto a Impulsalicante.

Diciembre

- Entrega de premios a los ganadores del III Maratón Fotográfico de Mercalicante.
- Visita de representantes de la empresa especializada en distribución de mercancías Mascaró Morera SL Serveis Logístics.
- Entrevista de nuestra directora general en Intercomarcal Televisión para mostrar la actividad de nuestro clúster alimentario.
- Adhesión a la campaña promovida por el Club Excelencia en Gestión sobre un Futuro más sostenible.

Balance de actividades de promoción del consumo de fruta y hortalizas:

La colaboración en el desarrollo de estas actividades tiene como objetivo principal potenciar la práctica de hábitos de vida saludable como el deporte o la dieta mediterránea entre la población alicantina, además de favorecer el tejido empresarial de nuestra ciudad haciendo llegar la calidad de los productos de las empresas situadas en el recinto al consumidor final. Durante este ejercicio las actividades de promoción presenciales se han visto disminuidas considerablemente debido a la pandemia, no obstante, si hemos podido participar en las siguientes acciones:

- Durante 2020 Mercalicante ha repartido 6.015 kilos de fruta fresca (14.383 en 2019) en las 33 actividades (161 en 2019) de carácter deportivo, educativo y solidario, en las que hemos colaborado u organizado. Se estima que en estos encuentros participaron unas 18.364 personas (54.923 en 2019). El mayor porcentaje de fruta ha sido destinado a los eventos deportivos y solidarios realizados en la provincia de Alicante, que llegaron a congregarse a 14.640 participantes (43.880 en 2019). En total, el parque alimentario colaboró en el desarrollo de 18 actividades durante este último año, y para ello, se gestionó la entrega de 4.857 kilos de fruta (9.474 en 2019), que fueron distribuidos en los encuentros en función de la previsión de asistentes a los mismos. De estos 18 eventos deportivos, 5 de ellos han sido de carácter benéfico o solidario.
- Entre las acciones acometidas están las visitas de los colegios de la ciudad a las instalaciones de Mercalicante, que se pudieron hacer hasta mediados de marzo. En estos recorridos, los pequeños realizan talleres sensoriales con frutas y verduras, y conocen los beneficios de la dieta mediterránea. Para esta actividad se han utilizado 655,60 kilos de frutas (3.503,93 en 2019). En este último año se han producido 19

visitas (75 en 2019) de centros escolares, en las que han participado 854 niños (4.353 en 2019).

- Asimismo, para el programa La Nevera, que está impulsado por la Concejalía de Juventud del Ayuntamiento de Alicante, se han dedicado 502,15 kilos de fruta (1.036,18 en 2019). En este proyecto, creado para inculcar entre los jóvenes de la ciudad hábitos de vida saludables, han participado más de 2.870 jóvenes (6.690 en 2019) en jornadas realizadas en 11 IES.
- También destacar nuestra participación con el proyecto de NAZARET (Educar en Hábitos Saludables), dirigido a mujeres en riesgo de exclusión social, por precariedad económica, carencia de habilidades, inmigrantes con escasas redes de apoyo social, etc. Para estas jornadas, hemos repartido 390,2 kgs. de fruta.

FIRMA DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE MERCADOS CENTRALES DE ABASTECIMIENTO DE ALICANTE, S.A. (MERCALICANTE, S.A.), QUE FORMULAN LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS, JUNTO CON EL INFORME DE GESTIÓN, DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

A los efectos de identificación, se procede a la firma por parte de los miembros del Consejo de Administración de esta Sociedad, de las Cuentas Anuales Abreviadas, junto con el Informe de Gestión.

| | |
|--|---|
| D. Luis José Barcala Sierra Presidente | MARIA TERESA CASTILLO PASALODOS Firmado digitalmente por MARIA TERESA CASTILLO PASALODOS Fecha: 2021.02.22 16:27:35 +01'00' Dña. María Teresa Castillo Pasalodos Vicepresidenta 1ª |
| Dña. Lidia López Rodríguez Vicepresidenta 2ª | D. Adrián Santos Pérez Navarro Consejero |
| D. Miguel Antonio Millana Sansaturio Consejero | D. Mario Ortolá Martínez Consejero |
| IGNACI BELLIDO SUAY Firmado digitalmente por IGNACI BELLIDO SUAY Fecha: 2021.02.24 12:58:47 +01'00' D. Ignacio Bellido Suay Consejero | Dña. Vanessa Romero Algaba Consejera |
| D. Diego Agulló Guilló Consejero | GUILLERMO JOSE GARCIA LACUESTA Firmado digitalmente por GUILLERMO JOSE GARCIA LACUESTA Fecha: 2021.02.15 11:20:08 +01'00' D. Guillermo García Lacuesta Consejero |
| MARÍA DEL PILAR BOCOS IBÁÑEZ Firmado digitalmente por MARÍA DEL PILAR BOCOS IBÁÑEZ Fecha: 2021.02.15 10:51:38 +01'00' Dña. Pilar Bocos Ibáñez Consejera | MARÍA DEL PILAR GARCÍA GÓMEZ Firmado digitalmente por MARÍA DEL PILAR GARCÍA GÓMEZ Fecha: 2021.02.15 11:28:01 +01'00' Dña. Mª Pilar García Gómez Consejera |
| VANESSA MORENO VINCENT Firmado digitalmente por VANESSA MORENO VINCENT Fecha: 2021.02.16 10:45:30 +01'00' Dña. Vanessa Moreno Vincent Consejera | Firmado digitalmente por vroncero@icex.es Nombre de reconocimiento (DN): cn=vroncero@icex.es Fecha: 2021.02.15 09:54:43 +01'00' D. Vicente Roncero Corrochano Consejero |
| D. Gonzalo Canet Fortea Secretario | |