### DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

### IDP1

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

NIF: **01010** B35414986

Forma jurídica SA:

Otras:

**01011**

**01013**

SL:

**01012**

LEI:

**01009**

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

VILLA FLORIDA EXPLOTACIONES,S.L.

**01020**

Denominación social: Domicilio social: Municipio:

35572

**01024**

TIAS

**01023**

Código postal:

Provincia: Teléfono:

AV JUAN CARLOS I 10 L8

**01022**

Dirección de de contacto de la empresa

PALMAS

**01025**

**01037**

**01031**

**ACTIVIDAD**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **02009** | EXPLOTACION DE COMPLEJOS TURISTICOS | |
| **02001** | 5520 | (1) |

Actividad principal: Código CNAE:

**ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN**

Porcentaje de mujeres en el órgano de administración (2):

EJERCICIO

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **04211** | 33,33 | 33,33 |

2022

1. EJERCICIO

2021

(4)

**PERSONAL ASALARIADO**

* 1. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

FIJO (5):

NO FIJO (6):

EJERCICIO

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **04001** | 10,96 | 10,70 |
| **04002** | 1,69 | 1,73 |

2022

(3) EJERCICIO

2021

(4)

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **04010** |  |  |

* 1. Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

EJERCICIO

2022

(3) EJERCICIO

2021

(4)

FIJO:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| HOMBRES | | MUJERES | | HOMBRES | MUJERES |
| **04120** | 4 | **04121** | 9 | 5 | 6 |
| **04122** |  | **04123** | 3 |  | 4 |

NO FIJO:

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS**

EJERCICIO

2022

1. EJERCICIO

2021

(4)

Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:

AÑO MES DÍA AÑO MES DÍA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **01102** | 2.022 | 1 | 1 |
| **01101** | 2.022 | 12 | 31 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2.021 | 1 | 1 |
| 2.021 | 12 | 31 |

Número de páginas presentadas al depósito:

**01901**

**NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL**

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

**01903**

**MICROEMPRESAS**

Marque con una X si la empresa ha optado por la adopción conjunta de los criterios específicos, aplicables por microempresas, previstos en el Plan General de Contabilidad de PYMES (7)

No

**01902**

* 1. Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
  2. En el Órgano de Administración, en caso de administrador único, se indicará 0% o 100%. En caso de varios administradores solidarios o mancomunados o Consejo de Administración, se indicará el porcentaje que corresponda.
  3. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
  4. Ejercicio anterior.
  5. Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
     1. Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
     2. Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
     3. Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
  6. Puede calcular el personal no fijo medio sumando el totalde semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

n.º de personas contratadas × n.º medio de semanas trabajadas

52

* 1. En relación con la contabilización de los acuerdos de arrendamiento financiero y otros de naturaleza similar, y el impuesto sobre beneficios.

### DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

### IDP2

**APLICACIÓN DE RESULTADOS** (1)

Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Base de reparto** |  | EJERCICIO \_ |  | \_2022\_ | \_ (2) | EJERCICIO | \_\_\_\_2\_0\_2\_\_1\_\_\_\_ (3) |
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91000** |  |  | 132.499,59 | |  | 287.122,35 |
| Remanente . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91001** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Reservas voluntarias . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91002** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Otras reservas de libre disposición . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91003** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91004** |  |  | 132.499,59 | |  | 287.122,35 |
| **Aplicación a** |  | EJERCICIO \_ |  | \_2022\_ | \_ (2) | EJERCICIO | \_\_\_\_2\_0\_2\_\_1\_\_\_\_ (3) |
| Reserva legal. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91005** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Reservas especiales . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91007** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Reservas voluntarias . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91008** |  |  | 54 | .614,54 |  | 0.00 |
| Dividendos. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91009** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Remanente y otros . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91010** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores. . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91011** |  |  | 77 | .885,05 |  | 287.122,35 |
| APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91012** |  |  | 132.499,59 | |  | 287.122,35 |

**INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO** (4)

Período medio de pago a proveedores (días) . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **94705** | 0.00 | 0.00 |

EJERCICIO \_

\_2022\_

\_ (2) EJERCICIO \_\_\_\_2\_0\_2\_\_1 (3)

**NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL**

1. Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio).
2. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
3. Ejercicio anterior.
4. Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

### DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL TR

**NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL**

**IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL**

Información sobre las personas físicas conforme a los artículos 3.6) y 30 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, modificada por la Directiva (UE) 2018/843 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 30 de mayo de 2018; al artículo 4.2.b), 4.2.b.bis) y 4 bis de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales

y de la financiación del terrorismo, tras la modificación perada por el Real Decreto-ley 7/2021, y al artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

**La sociedad está obligada a presentar la identificación del titular real por no cotizar en un mercado regulado de la UE o de un país tercero equivalente (1)**

SI

**La sociedad presenta por primera vez o actualiza los datos de identificación del titular real (2)**

SI

**Indique el tipo de actualización de los datos de identificación del titular real (3)**

ACTUALIZACIÓN

**Fecha en la que debe reputarse que se ha producido el cambio de los datos (4)**

30.06.2023

1. **Titular real persona física - % de participación**
   1. **Con % de participación en el capital superior al 25%**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| APELLIDOS, NOMBRE (5) | PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO  (6) | TIPO DOCUMENTO (7) | DOCUMENTO (8) | FECHA NACI- MIENTO (9) | NACIONALIDAD (10) | PAÍS RESIDENCIA (10) | % PARTICIPACIÓN | |
| DIRECTA | INDIRECTA (11) |
| HERNANDEZ HERNANDEZ, FRANCISCO | ES | DNI | 42642564N | 19.02.1972 | ES | ES | 33,33 | 0.00 |
| CRUZ DIAZ, ANTONIO MANUEL | ES | DNI | 42774988W | 09.06.1957 | ES | ES | 33,33 | 0.00 |
| UMPIERREZ DIAZ, MARIA TRINIDAD | ES | DNI | 42902613T | 23.06.1955 | ES | ES | 33,33 | 0.00 |

* 1. **Con % de participación por derechos de voto superior al 25%**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| APELLIDOS, NOMBRE (5) | PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO  (6) | TIPO DOCUMENTO (7) | DOCUMENTO (8) | FECHA NACI- MIENTO (9) | NACIONALIDAD (10) | PAÍS RESIDENCIA (10) | % PARTICIPACIÓN | |
| DIRECTA | INDIRECTA (12) |
| HERNANDEZ HERNANDEZ, FRANCISCO | ES | DNI | 42642564N | 19.02.1972 | ES | ES | 33,33 |  |
| CRUZ DIAZ, ANTONIO MANUEL | ES | DNI | 42774988W | 09.06.1957 | ES | ES | 33,33 |  |
| UMPIERREZ DIAZ, MARIA TRINIDAD | ES | DNI | 42902613T | 23.06.1955 | ES | ES | 33,33 |  |

1. **Titular real persona física asimilada**

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso,administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el art. 8 del Real Decreto 304/2014

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| APELLIDOS, NOMBRE (5) | PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO (6) | TIPO DOCUMENTO  (7) | DOCUMENTO (8) | FECHA NACI- MIENTO (9) | NACIONALIDAD (10) | PAÍS RESIDENCIA (10) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

1. Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes
2. El cumplimiento de esta hoja tiene carácter obligatorio en todo caso
3. Indique PRIMERA si presenta por primera vez, ACTUALIZACIÓN si actualiza los datos por cambio detitular real, o RECTIFICACIÓN si rectifica los datos erróneos de una declaración previa
4. Fecha en la que debe reputarse que se ha producido el cambio de los datos. Cumplimentar con el formato DD.MM.YYYY
5. Indicar apellidos, nombre. Se significa la necesidad de separar los apellidos del nombre mediante una coma
6. Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2
7. Si el país de expedición es España, cumplimentar DNI-NIF o NIE, según corresponda. Si es distinto de España, cumplimentar TIN, PASAPORTE u OTRO. En el caso de nacionales españoles o residentes en España se incluirá siempre el documento expedido en España.
8. Número de documento identificativo del titular real
9. Cumplimentar con el formato DD.MM.AAAA
10. Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2
11. Detallar en la tabla III.a las sociedades intervinientes en la cadena de control
12. Detallar en la tabla III.b las sociedades intervinientes en la cadena de control

### DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL TRcc1

**NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL**

1. **Detalle de las sociedades que intervienen en la cadena de control**

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control

* 1. **Control a través de participacion en el capital**

Detalle las sociedades que intervienen en la cadena de control para cada titular cumplimentado en la tabla I.a con participación indirecta

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DOCUMENTO TITULAR REAL (1) | NI- VEL (2) | DENOMINACIÓN SOCIAL | PAÍS EXPE- DICIÓN DOCU- MENTO  (3) | TIPO DOCU- MENTO (4) | DOCUMENTO (5) | NACIO- NALI- DAD (6) | DOMICILIO SOCIAL (7) | DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO) (8) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **Detalle de las participaciones de las sociedades que intervienen en la cadena de control**
   1. **Control a través de participación en el capital**

Detalle para todas las sociedades que intervienen en la cadena de control, tabla III.a, el % de participación directa del participante en la participada

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| DOCUMENTO TITULAR REAL (1) | DOCUMENTO PARTICIPANTE (9) | DOCUMENTO PARTICIPADA (10) | % PARTICIPACIÓN DIRECTA |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. Número de documento identificativo del titular real (tabla I.a) sobre el que se detalla la cadena de control
2. El nivel de la cadena de control debe ser un número entero, empezar por 1 y ser consecutivo en orden ascendente sin saltos
3. Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2
4. Si el país de expedición es España, cumplimentar DNI-NIF o NIE, según corresponda. Si es distinto de España, cumplimentar TIN, PASAPORTE u OTRO. En el caso de nacionales españoles o residentes en España se incluirá siempre el documento expedido en España.
5. Número de documento identificativo de la sociedad
6. Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2
7. Cumplimentar el domicilio en el siguiente orden: Dirección completa, Ciudad, Provincia, Código Postal
8. Cumplimentar con los datos registrales de la autoridad de registro o LEI (Legal Entity Identifier) . Si se trata de sociedades cuya nacionalidad es España, cumplimentar el nombre del Registro Mercantil y el número de hoja, si la nacionalidad es distina de España, cumplimentar preferiblemente el LEI si tiene uno emitido
9. Documento identificativo de la sociedad o titular real que tiene la participación sobre la sociedad participada
10. Documento identificativo de la sociedad participada

### DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL TRcd1

**NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL**

1. **Detalle de las sociedades que intervienen en la cadena de control**

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control

**III.b Control a través de derechos de voto**

Detalle las sociedades que intervienen en la cadena de control para cada titular cumplimentado en la tabla I.b con participación indirecta

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DOCUMENTO TITULAR REAL (1) | NI- VEL (2) | DENOMINACIÓN SOCIAL | PAÍS EXPE- DICIÓN DOCU- MENTO  (3) | TIPO DOCU- MENTO (4) | DOCUMENTO (5) | NACIO- NALI- DAD (6) | DOMICILIO SOCIAL (7) | DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO) (8) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **Detalle de las participaciones de las sociedades que intervienen en la cadena de control**

**IV.b Control a través de derechos de voto**

Detalle para todas las sociedades que intervienen en la cadena de control, tabla III.b, el % de participación directa del participante en la participada

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| DOCUMENTO TITULAR REAL (1) | DOCUMENTO PARTICIPANTE (9) | DOCUMENTO PARTICIPADA (10) | % PARTICIPACIÓN DIRECTA |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. Número de documento identificativo del titular real (tabla I.a) sobre el que se detalla la cadena de control
2. El nivel de la cadena de control debe ser un número entero, empezar por 1 y ser consecutivo en orden ascendente sin saltos
3. Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2
4. Si el país de expedición es España, cumplimentar DNI-NIF o NIE, según corresponda. Si es distinto de España, cumplimentar TIN, PASAPORTE u OTRO. En el caso de nacionales españoles o residentes en España se incluirá siempre el documento expedido en España.
5. Número de documento identificativo de la sociedad
6. Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2
7. Cumplimentar el domicilio en el siguiente orden: Dirección completa, Ciudad, Provincia, Código Postal
8. Cumplimentar con los datos registrales de la autoridad de registro o LEI (Legal Entity Identifier) . Si se trata de sociedades cuya nacionalidad es España, cumplimentar el nombre del Registro Mercantil y el número de hoja, si la nacionalidad es distina de España, cumplimentar preferiblemente el LEI si tiene uno emitido
9. Documento identificativo de la sociedad o titular real que tiene la participación sobre la sociedad participada
10. Documento identificativo de la sociedad participada

### DOCUMENTO SOBRE SERVICIOS A TERCEROS SRP

**NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SOCIEDAD  VILLA FLORIDA EXPLOTACIONES,S.L. | | | NIF  B35414986 | | |
| DOMICILIO SOCIAL  AV JUAN CARLOS I 10 L8 | | | | | |
| MUNICIPIO  TIAS | | PROVINCIA  PALMAS | EJERCICIO(2)  2022 | | |
| **Realización, durante el ejercicio, de operaciones de prestación de servicios a terceros, artículo 2.1 o) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y financiación del terrorismo.** | | | | | |
| Ámbito territorial de operaciones(1):  Países donde realiza operaciones:  Provincias donde realiza operaciones:  Municipios donde realiza operaciones:  ¿Ha prestado servicios a no residentes?(3)  ¿La actividad de prestación de servicios a terceros, artículo 2.1 o) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, es la única y exclusiva que se presta?  **Volúmen Facturado por dichos servicios:**  Último Ejercicio Ejercicio Precedente Incuantificable  **Número de Operaciones/Servicios por cuenta de terceros, prestados por el profesional o disponiendo que otras lo ejerzan:** | | | | | |
|  |  | |  | |  |
| Número de Ope | raciones |
|  | Constitución de sociedades u otras personas jurídicas. | |  |  |
| Dirección, secretaría y/o asesoría externa de una sociedad. | |  |  |
| Socio de una asociación o similar. | |  |  |
| Facilitar domicilio social, dirección comercial, postal, administrativa o similar a una persona jurídica | |  |  |
| Funciones de fiduciario en un fideicomiso, trust o instrumento similar | |  |  |
| Funciones de accionista por cuenta ajena. | |  |  |
| **FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES (en caso de presentación en papel)** | | | |  | |
|  | | | | | |
| 1. Municipal, provincial, autonómico, nacional o internacional. 2. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 3. Sí o No | | | | | |

**BALANCE DE PYMES BP1**

**NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NIF:** | B35414986 |  | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | **UNIDAD** (1)  Euros **09001** | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  VILLA FLORIDA EXPLOTACIONES,S.L. | | |
| **ACTIVO** | | | | | **NOTAS DE LA MEMORIA** | **EJERCICIO** 2022 **\_** (2) | | **EJERCICIO** 2021 (3) |
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11000** |  | 2.069.716,57 | | 2.179.882,77 |
| **I. Inmovilizado intangible** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11100** | 5.1 | 1.814,24 | | 3.758,07 |
| **II. Inmovilizado material** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11200** | 5.2 | 1.650.433,55 | | 1.654.773,11 |
| **III. Inversiones inmobiliarias** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11300** | 5.3 | 370.311,68 | | 379.908,64 |
| **IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo** . . . | | | | **11400** |  |  | |  |
| **V. Inversiones financieras a largo plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11500** | 7.1,12 | 47.157,10 | | 141.442,95 |
| **VI. Activos por impuesto diferido** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11600** |  |  | |  |
| **VII. Deudores comerciales no corrientes**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11700** |  |  | |  |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12000** |  | 838.362,30 | | 576.807,39 |
| **I. Existencias** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12200** |  |  | |  |
| **II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12300** | 7.2,10 | 101.755,81 | | 65.016,46 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12380** |  | 95.144,14 | | 51.795,07 |
| *a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo* . . . . . . . . | | | | **12381** |  |  | |  |
| *b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo* . . . . . . . . | | | | **12382** |  | 95.144,14 | | 51.795,07 |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12370** |  |  | |  |
| 3. Otros deudores . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12390** |  | 6.611,67 | | 13.221,39 |
| **III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo** . . . | | | | **12400** |  |  | |  |
| **IV. Inversiones financieras a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12500** | 7.2,12 | 221.297,22 | | 123.908,36 |
| **V. Periodificaciones a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12600** |  |  | |  |
| **VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12700** | 7.2 | 515.309,27 | | 387.882,57 |
| **TOTAL ACTIVO (A + B)** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **10000** |  | 2.908.078,87 | | 2.756.690,16 |
|  | | | | | | | | |
| 1. Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros. 2. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 3. Ejercicio anterior. | | | | | | | | |

### BALANCE DE PYMES BP2.1

**NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NIF:** | B35414986 |  | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  VILLA FLORIDA EXPLOTACIONES,S.L. | | |
| **PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | | | | | **NOTAS DE LA MEMORIA** | **EJERCICIO \_** 2022 (1) | **EJERCICIO** 2021 **\_** (2) |
| **A) PATRIMONIO NETO** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **A-1) Fondos propios** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **I. Capital** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  1. Capital escriturado . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  2. (Capital no exigido). . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **II. Prima de emisió**. **n**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **III. Reservas** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  1. Reserva de capitalización. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  2. Otras reservas . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **(Acciones y participaciones en patrimonio propias**. **)**. . . . . . . . . . 2. **Resultados de ejercicios anteriores** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   **VI. Otras aportaciones de socio**.**s**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **VII. Resultado del ejercicio**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **VIII. (Dividendo a cuenta)**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **A-2) Ajustes en patrimonio neto**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos**. . . . . . . . . . . . . . .  **B) PASIVO NO CORRIENT**.**E**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **I. Provisiones a largo pla**.**z**.**o**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **II. Deudas a largo plaz**. **o**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  1. Deudas con entidades de crédito . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  2. Acreedores por arrendamiento financiero . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  3. Otras deudas a largo plazo . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plaz**.**o**. . . . 2. **Pasivos por impuesto diferid**.**o**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 3. **Periodificaciones a largo pla**.**z**.**o**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 4. **Acreedores comerciales no corriente**.**s**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 5. **Deuda con características especiales a largo plazo**. . . . . . . . . . . . | | | | **20000** |  | 2.818.714,87 | 2.686.215,28 |
| **21000** | 9 | 2.818.714,87 | 2.686.215,28 |
| **21100** |  | 6.671,23 | 6.671,23 |
| **21110** |  | 6.671,23 | 6.671,23 |
| **21120** |  |  |  |
| **21200** |  |  |  |
| **21300** |  | 2.775.494,44 | 2.771.233,31 |
| **21350** |  |  |  |
| **21360** |  | 2.775.494,44 | 2.771.233,31 |
| **21400** |  |  |  |
| **21500** |  | -95.950,39 | -378.811,61 |
| **21600** |  |  |  |
| **21700** | 3 | 132.499,59 | 287.122,35 |
| **21800** |  |  |  |
| **22000** |  |  |  |
| **23000** |  |  |  |
| **31000** |  | 3.248,00 | 3.248,00 |
| **31100** |  |  |  |
| **31200** | 8.1 | 3.248,00 | 3.248,00 |
| **31220** |  |  |  |
| **31230** |  |  |  |
| **31290** |  | 3.248,00 | 3.248,00 |
| **31300** |  |  |  |
| **31400** |  |  |  |
| **31500** |  |  |  |
| **31600** |  |  |  |
| **31700** |  |  |  |
|  | | | | | | | |
| 1. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 2. Ejercicio anterior. | | | | | | | |

**BALANCE DE PYMES BP2.2**

**NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NIF:** | B35414986 |  | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  VILLA FLORIDA EXPLOTACIONES,S.L. | | |
| **PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | | | | | **NOTAS DE LA MEMORIA** | **EJERCICIO** 2022 **\_** (1) | **EJERCICIO** 2021 (2) |
| **C) PASIVO CORRIENTE** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **I. Provisiones a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **II. Deudas a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  1. Deudas con entidades de crédito . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  2. Acreedores por arrendamiento financiero . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  3. Otras deudas a corto plazo . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo** . . . . . 2. **Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** . . . . . . . . . . . . . .   1. Proveedores . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  *a) Proveedores a largo plazo* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  *b) Proveedores a corto plazo* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  2. Otros acreedores . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **Periodificaciones a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 2. **Deuda con características especiales a corto plazo** . . . . . . . . . . . .   **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)** . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32000** |  | 86.116,00 | 67.226,88 |
| **32200** |  |  |  |
| **32300** | 8.2 | 1.110,95 | 1.269,55 |
| **32320** |  |  |  |
| **32330** |  |  |  |
| **32390** |  | 1.110,95 | 1.269,55 |
| **32400**  **32500**  **32580** | 8.2,10 | 85.005,05 | 65.957,33 |
| **32581** |  |  |  |
| **32582** |  |  |  |
| **32590** |  | 85.005,05 | 65.957,33 |
| **32600** |  |  |  |
| **32700** |  |  |  |
| **30000** |  | 2.908.078,87 | 2.756.690,16 |
|  | | | | | | | |
| 1. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 2. Ejercicio anterior. | | | | | | | |

### CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES PP

**NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NIF:** | B35414986 |  | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  VILLA FLORIDA EXPLOTACIONES,S.L. | | |
| **(DEBE) / HABER** | | | | | **NOTAS DE LA MEMORIA** | **EJERCICIO** 2**\_**022 **\_** (1) | **EJERCICIO** 2021 **\_** (2) |
| 1. **Importe neto de la cifra de negocios** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 2. **Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 3. **Trabajos realizados por la empresa para su activo** . . . . . . . . . . . . .   **4. Aprovisionamientos**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **5. Otros ingresos de explotación** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **6. Gastos de personal** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **7. Otros gastos de explotación** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **8. Amortización del inmovilizado** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **10. Excesos de provisiones** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado**. . . . . . .  **12. Otros resultados** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **RESULTADO DE EXPLOTACIÓN**   **(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)**. . . . . . . . . . . . . . . . . .  **13. Ingresos financieros** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   * 1. *Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   *b) Otros ingresos financieros* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **14. Gastos financieros** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros**. . . . . . .  **16. Diferencias de cambio**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 2. **Otros ingresos y gastos de carácter financiero**. . . . . . . . . . . . . . . . 3. *Incorporación al activo de gastos financieros* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 4. *Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores* . . . . . . . .   *c) Resto de ingresos y gastos* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)** . . . . . . . . .  **C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)** . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **19. Impuestos sobre beneficios**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **40100** | 13.1 | 934.142,13 | 122.805,54 |
| **40200** |  |  |  |
| **40300** |  |  |  |
| **40400** |  |  |  |
| **40500** | 11,13.2 | 30.632,11 | 646.221,49 |
| **40600** | 13.3 | -324.052,22 | -182.790,47 |
| **40700** | 13.4 | -401.039,97 | -277.912,11 |
| **40800** | 5 | -110.351,44 | -112.648,49 |
| **40900** |  |  |  |
| **41000** |  |  |  |
| **41100** |  |  | 100.099,72 |
| **41300** | 13.5 | 0,03 | -660,93 |
| **49100** |  | 129.330,64 | 295.114,75 |
| **41400** |  | 3.168,95 | 4.262,30 |
| **41430** |  |  |  |
| **41490** |  | 3.168,95 | 4.262,30 |
| **41500** |  |  | -12.254,70 |
| **41600** |  |  |  |
| **41700** |  |  |  |
| **41800** |  |  |  |
| **42100** |  |  |  |
| **42110** |  |  |  |
| **42120** |  |  |  |
| **42130** |  |  |  |
| **49200** | 13.6 | 3.168,95 | -7.992,40 |
| **49300** |  | 132.499,59 | 287.122,35 |
| **41900** |  |  |  |
| **49500** |  | 132.499,59 | 287.122,35 |
|  | | | | | | | |
| 1. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 2. Ejercicio anterior. | | | | | | | |

**MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

**IMP**

**NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SOCIEDAD  VILLA FLORIDA EXPLOTACIONES,S.L. | | | | | NIF  B35414986 | |
| DOMICILIO SOCIAL  AV JUAN CARLOS I 10 L8 | | | | | | |
| MUNICIPIO  TIAS | | PROVINCIA  PALMAS | | | EJERCICIO  2022 | |
| **Contenido Obligatorio** | | | | | | |
| **Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**  **Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, pueden mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.** | | | | | | |
| **Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)** | | | | | | |
|  | **Métrica** | | **Valor** | **Importe** (6) | |  |
| Emisiones Alcance 1 (1) | **TnCO2** | |  |  | |
| Emisiones Alcance 2 (2) | **TnCO2** | |  |  | |
| Emisiones Alcance 3 (3) | **TnCO2** | |  |  | |
| Consumo de energía dentro de la organización (4) | **Kwh** | |  |  | |
| Consumo de agua (5) | **m3** | |  |  | |
| FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES | | | | | | |
| 1. Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO 2. 2. Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO 2. 3. Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO 2.   Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el estándar ESRS E1.6 de sostenibilidad del EFRAG, que se aprobarán mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD).  Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto:  <https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx> (para emisiones alcance 1 y 2).   1. Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E1.5 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora. 2. Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E3.4 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos. 3. Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente. | | | | | | |

### MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN A1 SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

**NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SOCIEDAD  VILLA FLORIDA EXPLOTACIONES,S.L. | | | | | | | NIF  B35414986 |
| DOMICILIO SOCIAL  AV JUAN CARLOS I 10 L8 | | | | | | | |
| MUNICIPIO  TIAS | | | | PROVINCIA  PALMAS | | | EJERCICIO  2022 |
| La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / par ticipaciones propias  (Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1) | | | | | | | |
| Saldo al cierre del ejercicio precedente: .........................................0....0...0... Acciones/participaciones ........................................0.....0...0... % del capital social  Saldo al cierre del ejercicio: .........................................0....0...0... Acciones/participaciones ........................................0.....0...0... % del capital social | | | | | | | |
| Fecha | Concepto (1) | Fecha de acuerdo de junta general | N.º de acciones o participaciones | Nominal | Capital social Porcentaje | Precio o  contraprestación | Saldo después de la operación |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital). AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital). ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.

EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital). RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.

RL: Amortización de acciones o participacione de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital). AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).

AF: Acciones adquiridas mediante asistencia nanciera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital). PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

**MEMORIA DE PYMES – EJERCICIO 2022 VILLA FLORIDA EXPLOTACIONES, S.L.**

# ÍNDICE

#### NOTA 1. Actividad de la empresa 4 NOTA 2. Bases de presentación de las cuentas anuales 4

* 1. **Imagen fiel. 4**
  2. **Principios contables no obligatorios aplicados. 4**
  3. **Aspectos cr íticos de la valora ción y estimaci ón de la incertidumbre. 4**
  4. **Efectos de la pandemia COVID-19 en la actividad de la Sociedad. 5**
  5. **Compara ción de la informa ción. \_ 5**
  6. **Agrupa ción de partidas. 6**
  7. **Elementos recogidos en varias partidas. 6**
  8. **Cambios en criterios contables. 6**
  9. **Correcció n de errores. 6**
  10. **Importancia relativa \_ 6 *NOTA 3. Aplicación de resultados 7 NOTA 4. Normas de registro y valoración 7***
  11. **Inmovilizado intangible. \_ 7**
  12. **Inmovilizado material. \_ 8**
  13. **Inversiones Inmobiliarias. 9**
  14. **Activos financieros y pasivos financieros. \_ 10**
  15. **Transacciones en moneda extranjera. \_ 15**
  16. **Impuestos sobre beneficios. 15**
  17. **Ingresos y gastos. 15**
  18. **Provisiones y contingencias. 15**
  19. **Criterios empleados para el registro y valora ción de los gastos de personal. \_ 16**
  20. **Subvenciones, donaciones y legados. 16**

**4.13. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas. 16**

#### NOTA 5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias 18

* 1. **Inmovilizado intangible. 18**
  2. **Inmovilizado material. 19**
  3. **Inversiones Inmobiliarias. \_ 20**

#### NOTA 6. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar 21

**6.1. Arrendamientos operativos. 21**

#### NOTA 7. Activos financieros 22

* 1. **Activos financieros a largo plazo. 22**
  2. **Activos financieros a corto plazo. 22**

#### NOTA 8. Pasivos financieros. 23

* 1. **Pasivos financieros a largo plazo. 23**
  2. **Pasivos financieros a corto plazo. 24**
  3. **Informa ción sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos**

**financieros. 25 *NOTA 9. Fondos propios 25 NOTA 10. Situación fiscal 26***

* 1. **Impuestos sobre beneficios \_ 26**
  2. **Incentivos fiscales aplicados en el ejercicio y compromisos asumidos en rela ción con los mismos 26**
  3. **Compensa ción de bases imponibles negativas \_ 27**
  4. **Saldos con Administraciones P úblicas 27**

#### NOTA 11. Subvenciones, donaciones y legados 27

**11.1. Subvenciones de explota ción 27**

#### NOTA 12. Operaciones con partes vinculadas 28

* 1. **Identifica ción de las personas o empresa con las que se han realizado las operaciones vinculadas 28**
  2. **Operaciones con partes vinculadas 29**
  3. **Saldos pendientes con partes vinculadas \_ 30**
  4. **Importe de sueldos, dietas y remuneraciones de la alta direcci ón y del Órgano de Administra ción \_ 30**

#### NOTA 13. Ingresos y gastos 30

* 1. **Importe neto de la cifra de negocios \_ 31**
  2. **Otros ingresos de explota ción 31**
  3. **Gastos de personal \_ 31**
  4. **Otros gastos de explota ción \_ 32**
  5. **Resultados extraordinarios 32**
  6. **Resultado financiero 32**

#### NOTA 14. Otra información 33

* 1. **Personal 33**
  2. **Hechos posteriores al cierre \_ 33**
  3. **Informaci ón sobre medio ambiente \_ 33**

#### NOTA 15. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a

***proveedores 33***

# VILLA FLORIDA EXPLOTACIONES, S.L.

**Memoria de Pymes del Ejercicio Anual terminado el 31 de Diciembre de 2022**

**NOTA 1.** Actividad de la empresa

La sociedad VILLA FLORIDA EXPLOTACIONES, S.L., a que se refiere la presente memoria se constituy ó el año 1995 y tiene su domicilio socialy fiscal en Avenida Juan Carlos I, número 10, Local 6, 35572, TIAS, LAS PALMAS. El Régimen Jur ídico en el momento de su constituc ión fue de Sociedad limitada.

La empresa tiene como objeto social: EXPLOTACION DE COMPLEJOS TURISTICOS

La Sociedad est á inscrita en el Registro Mercantil de PUERTO DEL ARRECIFE, tomo: 59, folio: 164, hoja: IL-1924, con fecha 22/11/1995.

## **NOTA 2.** Bases de presentaci ón de las cuentas anuales

### Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 adjuntas han sido formuladas por los administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valorac ión recogidos en el Real Decreto 1515/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pymes, el cual desde su publicaci ón ha sido objeto de varias modificaciones, la última de ellas mediante el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situac ión financiera y de los resultados de la Sociedad.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someter án a la aprobac ión por la Junta General Ordinaria, estimándose que ser án aprobadas sin modificac ión alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 30 de junio de 2022.

### Principios contables no obligatorios aplicados.

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Por contra, los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideraci ón la totalidad de los principios y normas contables de aplicac ión obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ning ún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

### Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La empresa ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ning ún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

La preparac ión de las cuentas anuales requiere que la direcci ón realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e h ipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las h ipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia hist órica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el

resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuant ía de forma inmediata.

Los resultados reales podr ían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se eval úan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es materialy si el impacto sobre la posic ión financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la direcc ión de la Sociedad con la mejor informac ión disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimac ión y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislac ión vigente se reconocer á prospectivamente los efectos del cambio de estimac ión en la cuenta de resultados.

### Efectos de la pandemia COVID-19 en la actividad de la Sociedad.

La pandemia internacional, a sí declarada por la Organizac ión Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, supuso una crisis sanitaria sin precedentes que impact ó en el entorno macroecon ómico y en la evoluc ión de los negocios. En este sentido, se produjeron disrupciones en la cadena de suministros, subidas de materias primas y precios de energ ía y contracciones en la oferta

de determinados componentes. La evoluc ión de la pandemia tuvo consecuencias para la econom ía en generaly para las operaciones de la Sociedad.

Como consecuencia de esta pandemia, la Sociedad sufri ó sus efectos durante el ejercicio 2020, desde la declarac ión oficial de la misma, y el ejercicio 2021. La aplicac ión de medidas de choque frente a la pandemia que padecimos tuvo una repercu sión muy importante y directa en las cifras obtenidas durante el ejercicio 2021 y 2020, provocando un descenso, sin precedentes, en nuestra cifra de negocio, por cierre temporal de nuestro establecimiento hostelero, y a la imposibilidad de reducir nuestros gastos en la misma medida de reducc ión de los ingresos.

### Comparación de la información.

Las Cuentas Anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance,

de la cuenta de p érdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto, ade más de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la informac ión contenida en esta memoria referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos con la informac ión del ejercicio 2021.

Queremos hacer hincapi é que, a efectos comparativos, no se deben de establecer conclusiones aisladas sin tener en cuenta las importantes consecuencias econ ómicas, financieras y coyunturales que el COVID-19 ha provocado en nuestra actividad y en la del resto de sectores econ ómicos a nivel mundial.

###### Reclasifica ción de importes comparativos del ejercicio anterior

A los efectos de la obligaci ón establecida en el art ículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicac ión del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio 2022 se han realizado incluyendo los saldos del ejercicio 2021 para que sea posible realizar la comparac ión entre ambos ejercicios.

Para la correcta comparac ión de las cifras del ejercicio con las del precedente resulta necesario tener en cuenta la *nota 2.8 Correcc ión de errores* , cuyo efecto se ha trasladado a las cuentas del ejercicio 2021.

Ade más, algunos de los importes correspondientes al ejercicio 2021 han sido reclasificados en las presentes Cuentas Anuales con el fin de hacerlas comparables con las del ejercicio actual y facilitar su comparac ión.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Epígrafe** | | **Descripción** | **Saldo 2021** | **Reclasificación** | **Saldo Adaptado** |
| *AC* | *II. Exist encias* | Anticipo de clientes | -6.608,00 | 6.608,00 | 0,00 |
| *PC* | *1. Proveedores* | Reclasifica ci ón de sa ldo | 4.223,30 | -4.223,30 | 0,00 |
| *PC* | *2. Ot ros acreedores* | Anticipo de clientes  Reclasifica ci ón de sa ldo | 289.883,29 | 6.608,00  4.223,30 | 300.714,59 |

### Agrupación de partidas.

Las Cuentas Anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupac ión en el balance y en la cuenta de p érdidas y ganancias.

### Elementos recogidos en varias partidas.

No existen elementos patrimoniales recogidos en dos o más partidas del balance excepto por las partidas de activos y pasivos reclasificados a largo y corto plazo.

### Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2022 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

### Corrección de errores.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 incluyen ajustes que corresponden al ejercicio 2021 y a ejercicios anteriores. El detalle de los ajustes realizados es el siguiente:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Epígrafe** | | **Descripción** | **Saldo 2021** | **Ajuste** | **Saldo Ajustado** |
| *ANC* | *III. Inversiones inmobiliaria s* | Deterioro inv . Inmobilia ria s | 407.546,69 | -27.638,05 | 379.908,64 |
| *ANC* | *V. Inversiones financieras a la rgo p la zo* | Deuda Com. Prop. G a lcana ry | 59.358,40 | 82.084,55 | 141.442,95 |
| *AC* | *3. Ot ros deudores* | Deuda Com. Prop. G a lcana ry | 452.096,97 | -438.875,58 | 13.221,39 |
| *AC* | *V. Inversiones financieras a cort o p lazo* | Deuda Com. Prop. G a lcana ry | 0,00 | 123.908,36 | 123.908,36 |
| *PN* | *2. Ot ras reservas* | Deterioro inv . Inmobilia ria s  Deuda Com. Prop. G a lcana ry | 2.787.486,30 | -27.638,05  11.385,06 | 2.771.233,31 |
| *PC* | *2. Ot ros acreedores* | Dev engo de gastos 2021  Deuda Com. Prop. G a lcana ry | 300.714,59 | 13.771,60  -248.528,86 | 65.957,33 |
| *PYG* | *7. Ot ros gast os de explot a ci ón* | Dev engo de gastos 2021 | -264.140,51 | -13.771,60 | -277.912,11 |
| *PYG* | *14. Ingresos financieros* | Deuda Com. Prop. G a lcana ry | 1,17 | 4.261,13 | 4.262,30 |

Por lo tanto, de haber tenido en cuenta dichos errores, el resultado del ejercicio 2021 hubiera sido de 287.122,35 euros, en lugar de 296.632,82 euros.

### Importancia relativa

Al determinar la informaci ón a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan

General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relaci ón con las cuentas anuales del ejercicio 2022.

**NOTA 3.** Aplicaci ón de resultados

La propuesta de aplicac ión del resultado del ejercicio es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Base de reparto** | **2022** | **2021** |
| Saldo de la cuenta de P érdidas y Ganancia s | 132.499,59 | 296.632,82 |
| Remanente | 0,00 | 0,00 |
| Reserv as Volunta ria s | 0,00 | 0,00 |
| Otras reserv as de libre disposici ón | 0,00 | 0,00 |
| ***Total*** | ***132.499,59*** | ***296.632,82*** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aplicación** | **2022** | **2021** |
| Reserv a Lega l | 0,00 | 0,00 |
| Reserv as Volunta ria s | 54.614,54 | 0,00 |
| Reserv a por Inv ersiones en Canarias (RIC) | 0,00 | 0,00 |
| Div idendos | 0,00 | 0,00 |
| Compensa ci ón de p érdidas de ejerc. anteriores | 77.885,05 | 296.632,82 |
| ***Total*** | ***132.499,59*** | ***296.632,82*** |

No existe distribuc ión de dividendos a cuenta en el ejercicio No existen limitaciones a la distribuc ión de dividendos.

## **NOTA 4.** Normas de registro y valoraci ón

Las principales normas de registro y valorac ión utilizadas por la entidad en la elaborac ión de sus Cuentas Anuales para presente ejercicio, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre 1, han sido las siguientes:

### Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisic ión o el coste de producc ión.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortizac ión acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan siste máticamente en func ión de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los m étodos y periodos de amortizac ión aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se eval úa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectu ándose las correcciones valorativas que procedan.

La entidad incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un periodo de tiempo superior

a un a ño para estar en condiciones de uso, explotaci ón o venta, los gastos financieros relacionados

1 Texto refundido con las modificaciones introducidas por: el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre y el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, en vigor para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2021.

con la financiac ión espec ífica o gen érica, directamente atribuible a la adquisici ón, construcc ión o producc ión.

La amortizac ión de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en func ión de los siguientes a ños de vida útil:

|  |  |
| --- | --- |
|  | Porcentaje de  Amortiza ci ón anua l |
| Patentes, licencias, marcas y similares | 25% |
| Aplica ciones Inform á tica s | 25% |

No existen circunstancias que hacen calificar como indefinida, la vida útil de determinados elementos del inmovilizado intangible.

En el caso de que, al cierre del ejercicio, el valor contable de alguno de los elementos del inmovilizado intangible fuese superior al importe recuperable (mayor importe entre su valor razonable menos sus costes de venta y su valor en uso), se reconoce la correspondiente p érdida por deterioro de valor.

### Inmovilizado material.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se hallan valorados al precio de adquisic ión o al coste de producc ión. Los impuestos indirectos que gravan los elementos de inmovilizado material, solo se incluyen cuando no son recuperables de la Hacienda P ública. Para aquellos inmovilizados que necesitan un per íodo de tiempo superior al a ño para estar en condiciones de uso, se incluye en el precio de adquisic ión o coste de producc ión, los gastos financieros devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento.

El precio de adquisic ión incluye, ade más del importe facturado por el vendedor desp ués de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluida la ubicac ión en el lugar y cualquier otra condici ón necesaria para que pueda operar de la forma prevista.

El coste de producc ión se obtiene a ñadiendo al precio de adquisic ión de las materias primas y otras materias consumibles, los de más costes directamente imputables a dichos bienes, a sí como la parte que razonablemente corresponda de los costes indirectamente imputables.

Asimismo, formar á parte del valor del inmovilizado material, la estimac ión inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitac ión del lugar sobre el que se asienta, siempre que estas obligaciones den lugar al registro de provisiones de acuerdo con lo dispuesto en la norma aplicable a

éstas.

Los costes de renovac ión, ampliac ión o mejora de los bienes del inmovilizado material son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividado alargamiento de su vida útil y siempre que es posible conocer o estimar el valor neto contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

La amortizac ión del inmovilizado material se calcula siste máticamente por elm étodo lineal en func ión de la vida útil de los respectivos bienes, atendiendo a la depreciac ión efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute.

En el caso de que, al cierre del ejercicio, el valor contable de alguno de los elementos fuese superior al importe recuperable (mayor importe entre su valor razonable menos sus costes de venta y su valor en uso), o que se detectasen factores identificativos de obsolescencia a que pudieran estar afectos los inmovilizados, se reconoce la correspondiente p érdida por deterioro de valor.

Los a ños de vida útil estimada utilizados en el c álculo de la depreciac ión experimentada por los elementos que componen el inmovilizado material son los siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
|  | Porcentaje de  Amortiza ci ón anua l |
| Construcciones | 2-10% |
| Otras instalaciones | 10-18% |
| M obilia rio | 10-15% |
| Equipos proceso de informa ci ón | 25% |
| Otro Inmov iliza do | 10-30% |

### Inversiones Inmobiliarias.

La entidad clasifica como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que sean inmuebles

y que posee para obtener rentas, plusva lías o ambas, en lugar de para su uso en la producci ón o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o su venta en el curso ordinario de las operaciones. As í como aquellos terrenos y edificios cuyos usos futuros no est én determinados en el momento de su incorporaci ón al patrimonio de la entidad.

Los bienes comprendidos en inversiones inmobiliarias se hallan valorados al precio de adquisic ión o al coste de producc ión.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos de inversiones inmobiliarias, solo se incluyen cuando no son recuperables de la Hacienda P ública. Para aquellos elementos que necesitan un per íodo de tiempo superior al a ño para estar en condiciones de uso, se incluye en el precio de adquisic ión o coste de producc ión, los gastos financieros devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento.

El precio de adquisic ión incluye, ade más del importe facturado por el vendedor desp ués de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluida la ubicac ión en el lugar y cualquier otra condici ón necesaria para que pueda operar de la forma prevista.

El coste de producc ión se obtiene a ñadiendo al precio de adquisic ión de las materias primas y otras materias consumibles, los de más costes directamente imputables a dichos bienes, a sí como la parte que razonablemente corresponda de los costes indirectamente imputables.

Asimismo, formar á parte del valor de las inversiones inmobiliarias, la estimac ión inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitac ión del lugar sobre el que se asienta, siempre que estas obligaciones den lugar al registro de provisiones de acuerdo con lo dispuesto en la norma aplicable a

éstas.

Los costes de renovaci ón, ampliac ión o mejora son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil y siempre que es posible conocer o estimar el valor neto contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

La amortizac ión de las inversiones inmobiliarias (construcciones) se calcula siste máticamente por el método lineal en func ión de la vida útil de los respectivos bienes, atendiendo a la depreciac ión efectivamente sufrida por su uso y disfrute.

En el caso de que, al cierre del ejercicio, el valor contable de alguno de los elementos fuese superior al importe recuperable (mayor importe entre su valor razonable menos sus costes de venta y su valor en uso), o que se detectasen factores identificativos de obsolescencia a que pudieran estar afectos, se reconoce la correspondiente p érdida por deterioro de valor.

Los a ños de vida útil estimada utilizados en el c álculo de la depreciac ión experimentada por los elementos que componen las inversiones inmobiliarias son los siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
|  | Porcentaje de  Amortiza ci ón anua l |
| Construcciones | 2,3-10,5% |

### Activos financieros y pasivos financieros.

La entidad tiene registrados en el e pígrafe de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simult áneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto, instrumentos financieros, los siguientes. La presente norma resulta de aplicac ión a los siguientes:

* + 1. Activos financieros:

En el momento de reconocimiento inicial, la entidad clasifica todos los activos financieros en una de

las categor ías enumeradas a continuac ión, que determina elm étodo de valorac ión inicial y posterior aplicable:

* Activos financieros a coste amortizado.
* Activos financieros mantenidos para negociar.
* Activos financieros a coste.
  + 1. Pasivos financieros:

En el momento de reconocimiento inicial, la entidad clasifica todos los pasivos financieros en una de las categor ías enumeradas a continuac ión:

* Pasivos financieros a coste amortizado
* Pasivos financieros mantenidos para negociar.

##### Activos financieros

*Activos financieros a coste amortizado*

Los activos financieros incluidos en esta categor ía se valorar án inicialmente por el coste, que equivaldr á al valor razonable de la contraprestac ión entregada más los costes de transacc ión que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de p érdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, lo se ñalado en el p árrafo anterior, los cr éditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un a ño y que no tengan un tipo de inter és contractual, a sí como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podr án valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Los activos financieros incluidos en esta categor ía se valorar án por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizar án en la cuenta de p érdidas y ganancias, aplicando el m étodo del tipo de inter és efectivo.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participac ión y similares, se valorar án al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la p érdida, respectivamente, que correspondan a la entidad como part ícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante, lo anterior, los activos con vencimiento no superior a un a ño que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuar án valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Al menos al cierre del ejercicio, deber án efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares caracter ísticas de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido desp ués de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducci ón o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros ser á la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de inter és variable, se emplear á el tipo de inter és efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el c álculo de las p érdidas por deterioro de un grupo de activos financieros se podr án utilizar modelos basados en f órmulas o métodos estad ísticos.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se utilizar á el valor de cotizac ión del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la entidad.

Las correcciones valorativas por deterioro, as í como su rever sión cuando el importe de dicha p érdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocer án como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de p érdidas y ganancias. La rever sión del deterioro tendr á como límite el valor en libros del cr édito que estar ía reconocido en la fecha de rever sión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

*Activos financieros mantenidos para negociar*

Los activos financieros mantenidos para negociar se valorar án inicialmente por el coste, que equivaldr á al valor razonable de la contraprestac ión entregada. Los costes de transacc ión que les sean directamente atribuibles se reconocer án en la cuenta de p érdidas y ganancias del ejercicio.

Tratándose de instrumentos de patrimonio formar á parte de la valorac ión inicial el importe de los derechos preferentes de suscripc ión y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Los activos financieros mantenidos para negociar se valorar án por su valor razonable, sin deducir los costes de transacc ión en que se pudiera incurrir en su enajenac ión. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputar án en la cuenta de p érdidas y ganancias del ejercicio.

*Activos financieros a coste*

Las inversiones en los instrumentos de patrimonio incluidas en esta categor ía se valorar án inicialmente al coste, que equivaldr á al valor razonable de la contraprestac ión entregada más los costes de transacc ión que les sean directamente atribuibles, debi éndose aplicar, en su caso, para las participaciones en empresas del grupo, el criterio incluido en el apartado 2 de la norma relativa a operaciones entre empresas del grupo y los criterios para determinar el coste de la combinac ión establecidos en la norma sobre combinaciones de negocios del Plan General de Contabilidad.

Formará parte de la valorac ión inicial el importe de los derechos preferentes de suscripc ión y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio incluidos en esta categor ía se valorar án por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplicar á el método del coste medio ponderado por grupos homog éneos, entendi éndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripc ión y similares o segregac ión de los mismos para ejercitarlos, el importe del coste de los derechos disminuir á el valor contable de los respectivos activos. Dicho coste se determinar á aplicando alguna f órmula valorativa de general aceptac ión.

Al menos al cierre del ejercicio, deber án efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inver sión no será recuperable.

El importe de la correcc ión valorativa ser á la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inver sión, calculados, bien mediante la estimac ión de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por

la empresa participada y de la enajenac ión o baja en cuentas de la inver sión en la misma, bien mediante la estimac ión de su participaci ón en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenaci ón o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, en la estimac ión del deterioro de esta clase de activos se tomar á en considerac ión el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusva lías tácitas existentes en la fecha de la valorac ión.

En las inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo, multigrupo o asociadas admitidas a cotizac ión, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se utilizar á el valor de cotizac ión del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la entidad. Trat ándose de inversiones no admitidas a cotizac ión, se tomar á en considerac ión el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusva lías tácitas existentes en la fecha de la valoraci ón.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su rever sión, se registrar án como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de p érdidas y ganancias. La rever sión del deterioro tendr á como límite el valor en libros de la inver sión que estar ía reconocida en la fecha de rever sión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

*Deterioro del valor de los activos financieros*

*Activos financieros a coste amortizado*

Al menos al cierre del ejercicio, deber án efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares caracter ísticas de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido desp ués de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducci ón o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros ser á la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de inter és variable, se emplear á el tipo de inter és efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el c álculo de las p érdidas por deterioro de un grupo de activos financieros se podr án utilizar modelos basados en f órmulas o métodos estad ísticos.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se utilizar á el valor de cotizac ión del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las correcciones valorativas por deterioro, as í como su rever sión cuando el importe de dicha p érdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocer án como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de p érdidas y ganancias. La rever sión del deterioro tendr á como límite el valor en libros del cr édito que estar ía reconocido en la fecha de rever sión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

*Activos financieros a coste*

Al menos al cierre del ejercicio, deber án efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inver sión no será recuperable.

El importe de la correcc ión valorativa ser á la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inver sión, calculados, bien mediante la estimac ión de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por

la empresa participada y de la enajenac ión o baja en cuentas de la inver sión en la misma, bien mediante la estimac ión de su participaci ón en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenaci ón o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, en la estimac ión del deterioro de esta clase de activos se tomar á en considerac ión el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusva lías tácitas existentes en la fecha de la valorac ión.

En las inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo, multigrupo o asociadas admitidas a cotizac ión, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se utilizar á el valor de cotizac ión del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa. Trat ándose de inversiones no admitidas a cotizac ión, se tomar á en considerac ión el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusva lías tácitas existentes en la fecha de la valoraci ón.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su rever sión, se registrar án como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de p érdidas y ganancias. La rever sión del deterioro tendr á como límite el valor en libros de la inver sión que estar ía reconocida en la fecha de rever sión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

*Intereses y dividendos recibidos de activos financieros*

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisic ión se reconocer án como ingresos en la cuenta de p érdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el m étodo del tipo de inter és efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

A estos efectos, en la valorac ión inicial de los activos financieros se registrar án de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses e xplícitos devengados y no vencidos en dicho momento, a sí como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisic ión. A estos efectos, se entender á por “ intereses e xplícitos” aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de inter és contractual del instrumento financiero.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequ ívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisic ión porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisic ión, no se reconocer án como ingresos, y minorar án el valor contable de la inversi ón.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realizar á atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de p érdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisic ión, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse

como una recuperac ión de la inver sión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo

*Baja de balance de activos financieros*

* La empresa dar á de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo (tal como las

ventas en firme de activos o las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable).

* En las operaciones de cesi ón en las que de acuerdo con lo anterior no proceda dar de baja el activo financiero (como es el caso del descuento de efectos, del “ factoring con recurso ”, de las ventas de activos financieros con pacto de recompra a un precio fijo o al precio de venta m ás un interés, de las cesiones de activos en las que la empresa cedente retiene el riesgo de cr édito o la obligac ión de pagar intereses hasta que se cobre el principal al deudor), se registrar á adicionalmente el pasivo financiero derivado de los importes recibidos.

##### Pasivos financieros

*Pasivos financieros a coste amortizado*

Los pasivos financieros incluidos en esta categor ía se valorar án inicialmente por el coste, que equivaldr á al valor razonable de la contraprestac ión recibida ajustado por los costes de transacci ón que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, a sí como las comisiones financieras que se carguen a la entidad cuando se originen las deudas con terceros, podr án registrarse en la cuenta de p érdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, lo s eñalado en el p árrafo anterior, los d ébitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un a ño y que no tengan un tipo de inter és contractual, a sí como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el

corto plazo, se podr án valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Los pasivos financieros incluidos en esta categor ía se valorar án por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizar án en la cuenta de p érdidas y ganancias, aplicando el m étodo del tipo de inter és efectivo.

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participac ión y similares, se valorar án al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la p érdida, respectivamente, que deba atribuirse a los part ícipes no gestores.

No obstante, lo anterior, los d ébitos con vencimiento no superior a un a ño que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuar án valorándose por dicho importe.

*Pasivos financieros mantenidos para negociar*

En la valorac ión de los pasivos financieros incluidos en esta categor ía se aplicar án los criterios señalados en el apartado “Activos financieros mantenidos para negociar ” de la norma relativa a activos financieros.

*Baja de balance de pasivos financieros*

La empresa dar á de baja un pasivo financiero cuando la obligac ión se haya extinguido. Tambi én dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intenc ión de recolocarlos en el futuro.

Si se produjese un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registrar á la baja del pasivo financiero original y se reconocer á el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registrar á una modificac ión sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestaci ón pagada, incluidos los costes de transacc ión atribuibles y en la que se

recoger á asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocer á en la cuenta de p érdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

En el caso de un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se dar á de baja del balance. El coste amortizado del pasivo financiero se determinar á aplicando el tipo de inter és efectivo, que ser á aquel que iguale el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificac ión con los flujos de efectivo a pagar se gún las nuevas condiciones.

A estos efectos, las condiciones de los contratos se considerar án sustancialmente diferentes cuando el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo pasivo financiero, incluyendo las comisiones netas

cobradas o pagadas, sea diferente, al menos en un diez por ciento del valor actual de los flujos de efectivo remanentes del pasivo financiero original, actualizados ambos al tipo de inter és efectivo de éste.

### Transacciones en moneda extranjera.

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la entidad (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacci ón. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a

la fecha de cobroo de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

### Impuestos sobre beneficios.

El impuesto sobre beneficios se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente de determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado a sí obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prev én pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, a sí como las bases imponibles negativas pendientes de compensac ión y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o cr édito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

### Ingresos y gastos.

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

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumenu otro tipo de descuentos, a sí como los intereses incorporados al nominal de los cr éditos, se registran como una minorac ión de los mismos. No obstante la entidad incluye los intereses incorporados a los cr éditos comerciales con vencimiento no superior a un a ño que no tienen un tipo de inter és contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su conce sión como una reducci ón de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

### Provisiones y contingencias.

Las obligaciones existentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la entidad cuyo importe y momento de cancelaci ón son indeterminados se registran en el balance como provisiones por el valor actual del

importe más probable que se estima que la entidad tendr á que desembolsar para cancelar la obligac ión.

### Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

Las retribuciones a largo plazo al personal tendr án el car ácter de aportaci ón definida cuando consistan en contribuciones de car ácter predeterminado a una entidad separada –c omo puede ser una entidad aseguradora o un plan de pensiones-, siempre que la empresa no tenga la obligac ión legal, contractual o im plícita de realizar contribuciones adicionales si la entidad separada no pudiera atender los compromisos asumidos.

Las contribuciones a realizar por retribuciones de aportac ión definida dar án lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.

Las retribuciones a largo plazo al personal que no tengan el car ácter de aportac ión definida se considerar án de prestaci ón definida. En este caso, el importe a reconocer como prov isión por retribuciones al personal a largo plazo ser á la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con los que

se liquidar án las obligaciones. Asimismo, en su caso, se minorar á en el importe procedente de costes por servicios pasados todav ía no reconocidos. Todas las variaciones en los importes anteriores que se produzcan en el ejercicio se reconocer án en la cuenta de p érdidas y ganancias, salvo aquellas que conforme se s eñala en los p árrafos siguientes se deban imputar directamente en el patrimonio neto.

### Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de p érdidas y ganancias como ingresos sobre una base siste mática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gastoo inversión objeto de la subvenc ión.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan car ácter de reintegrables se registran como pasivos de la entidad hasta que adquieren la condic ión de no reintegrables. La imputac ión a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el car ácter de no reintegrables se ha sido efectuada atendiendo a su finalidad.

### 4.13. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculac ión, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizar án en el momento inicial por su valor razonable. La valorac ión posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valorac ión afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaborac ión de cuentas anuales 13 ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

1. Se entender á que una empresa forma parte del grupo cuando ambas est én vinculadas por una relac ión de control, directa o indirecta, an áloga a la prevista en el art ículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas est én controladas por cualquier medio por una o varias personas jur ídicas que act úen conjuntamente o se hallen bajo direcc ión única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
2. Se entender á que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido s eñalado, la empresa o las personasf ísicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboraci ón de cuentas anuales1 3ª.
3. Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotaci ón de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaborac ión de cuentas anuales 15 ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas

y multigrupo, a las personas f ísicas que posean directa o indirectamente alguna participac ión en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, a sí como a sus familiares pr óximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personasf ísicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificac ión, direcc ión y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen

los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares pr óximos, a sí como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la considerac ión de parte vinculadas las empresas que compartan al gún consejeroo directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotac ión de ambas, y, en su caso, los familiares pr óximos del representante persona f ísica del Administrador, persona jur ídica, de la Sociedad.

## **NOTA 5.** Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

### Inmovilizado intangible.

El epígrafe de Inmovilizado Intangible ha presentado los siguientes movimientos durante el ejercicio 2022:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **01/ 01/ 2022** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Traspasos** |  | **31/ 12/ 2022** |
| **COSTE** |  |  |  |  | |  |
| Patentes, licencias, marcas y similares | 6.401,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 6.401,00 |
| Aplicaciones Inform á ticas | 1.126,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 1.126,00 |
| **Total Coste** | **7.527,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **7.527,00** |
| **AMORTIZACIÓN** |  |  |  |  | |  |
| Patentes, licencias, marcas y similares | -3.592,49 | -1.600,25 | 0,00 | 0,00 | | -5.192,74 |
| Aplicaciones Inform á ticas | -176,44 | -343,58 | 0,00 | 0,00 | | -520,02 |
| **Total Amortizaci ón** | **-3.768,93** | **-1.943,83** | **0,00** | **0,00** | | **-5.712,76** |
| **VALOR NETO CONTABLE** | **3.758,07** |  | | | | **1.814,24** |

El epígrafe de Inmovilizado Intangible ha presentado los siguientes movimientos durante el ejercicio 2021:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **01/ 01/ 2021** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Traspasos** |  | **31/ 12/ 2021** |
| **COSTE** |  |  |  |  | |  |
| Patentes, licencias, marcas y similares | 6.401,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 6.401,00 |
| Aplicaciones Inform á ticas | 1.126,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 1.126,00 |
| **Total Coste** | **7.527,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **7.527,00** |
| **AMORTIZACIÓN** |  |  |  |  | |  |
| Patentes, licencias, marcas y similares | -1.736,16 | -1.856,33 | 0,00 | 0,00 | | -3.592,49 |
| Aplicaciones Inform á ticas | -88,94 | -87,50 | 0,00 | 0,00 | | -176,44 |
| **Total Amortizaci ón** | **-1.825,10** | **-1.943,83** | **0,00** | **0,00** | | **-3.768,93** |
| **VALOR NETO CONTABLE** | **5.701,90** |  | | | | **3.758,07** |

No existen elementos del inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

No existen indicios que puedan mostrar la existencia de deterioro del intangible a 31 de diciembre de 2022.

No ha habido cambios en estimaciones que afecten a los valores residuales, vidas útiles y métodos de amortizac ión.

No existe inmovilizado no afecto directamente a la explotac ión.

A 31 de diciembre de 2022 no existen compromisos firmes de compra.

Durante el ejercicio no se ha vendido ning ún elemento del inmovilizado intangible. No existen elementos totalmente amortizados en los ejercicios 2022 y 2021.

### Inmovilizado material.

El epígrafe de Inmovilizado Material ha presentado los siguientes movimientos durante el ejercicio 2022:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Conce pto** | **01/ 01/ 2022** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Traspasos** |  | **31/ 12/ 2022** |
| **COSTE** |  |  |  |  | |  |
| Terrenos | 540.953,70 | 25.745,99 | 0,00 | 0,00 | | 566.699,69 |
| Construcciones | 1.418.892,45 | 38.154,01 | 0,00 | 0,00 | | 1.457.046,46 |
| Otra s instala ciones | 148.773,28 | 1.031,34 | 0,00 | 0,00 | | 149.804,62 |
| M obilia rio | 244.404,15 | 24.357,95 | 0,00 | 0,00 | | 268.762,10 |
| Equipos proceso de informa ci ón | 2.145,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 2.145,96 |
| Otro Inmov iliza do | 78.950,78 | 2.250,00 | 0,00 | 0,00 | | 81.200,78 |
| Anticipo para inmov iliza dos materiales | 0,00 | 2.931,80 | 0,00 | 0,00 | | 2.931,80 |
| **Total Coste** | **2.434.120,32** | **94.471,09** | **0,00** | **0,00** | | **2.528.591,41** |
| **AMORTIZACIÓN** |  |  |  |  | |  |
| Construcciones | -534.070,80 | -54.439,67 | 0,00 | 0,00 | | -588.510,47 |
| Otra s instala ciones | -74.931,23 | -14.308,23 | 0,00 | 0,00 | | -89.239,46 |
| M obilia rio | -91.502,94 | -27.762,13 | 0,00 | 0,00 | | -119.265,07 |
| Equipos proceso de informa ci ón | -952,32 | -536,49 | 0,00 | 0,00 | | -1.488,81 |
| Otro Inmov iliza do | -77.889,92 | -1.764,13 | 0,00 | 0,00 | | -79.654,05 |
| **Total Amortizaci ón** | **-779.347,21** | **- 98.810,65** | **0,00** | **0,00** | | **-878.157,86** |
| **VALOR NETO CONTABLE** | **1.654.773,11** |  | | | | **1.650.433,55** |

El epígrafe de Inmovilizado Material ha presentado los siguientes movimientos durante el ejercicio 2021:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **01/ 01/ 2021** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Traspasos** |  | **31/ 12/ 2021** |
| **COSTE** |  |  |  |  | |  |
| Terrenos | 572.953,70 | 0,00 | -32.000,00 | 0,00 | | 540.953,70 |
| Construcciones | 1.466.892,45 | 0,00 | -48.000,00 | 0,00 | | 1.418.892,45 |
| Otras instalaciones | 136.641,28 | 12.132,00 | 0,00 | 0,00 | | 148.773,28 |
| Mobilia rio | 236.065,24 | 8.338,91 | 0,00 | 0,00 | | 244.404,15 |
| Equipos proceso de informac ión | 2.145,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 2.145,96 |
| Otro Inmov iliza do | 78.950,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 78.950,78 |
| Anticipo para inmov iliza dos materiales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| **Total Coste** | **2.493.649,41** | **20.470,91** | **-80.000,00** | **0,00** | | **2.434.120,32** |
| **AMORTIZACIÓN** |  |  |  |  | |  |
| Construcciones | -488.293,74 | -55.876,78 | 10.099,72 | 0,00 | | -534.070,80 |
| Otras instalaciones | -60.742,13 | -14.189,10 | 0,00 | 0,00 | | -74.931,23 |
| Mobilia rio | -65.869,24 | -25.633,70 | 0,00 | 0,00 | | -91.502,94 |
| Equipos proceso de informac ión | -415,83 | -536,49 | 0,00 | 0,00 | | -952,32 |
| Otro Inmov iliza do | -73.018,29 | -4.871,63 | 0,00 | 0,00 | | -77.889,92 |
| **Total Amortizaci ón** | **-688.339,23** | **-101.107,70** | **10.099,72** | **0,00** | | **- 779.347,21** |
| **VALOR NETO CONTABLE** | **1.805.310,18** |  | | | | **1.654.773,11** |

No existen otras circunstancias que puedan afectar el valor o clasificac ión de los elementos del inmovilizado material.

La Sociedad tiene adecuadamente cubiertos los riesgos de incendio y robo.

No se han producido correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material, ni ha habido cambios en estimaciones que afecten a los valores residuales, vidas útiles y métodos de amortizac ión.

No existe inmovilizado no afecto directamente a la explotac ión.

A 31 de diciembre de 2022 existen compromisos firmes de compra por 2.931,80 euros, mientras que en el ejercicio 2021 no ha bía anticipos para inmovilizados materiales.

Durante el ejercicio 2022 no se ha vendido ning ún elemento del inmovilizado material. Los elementos totalmente amortizados en los ejercicios 2022 y 2021 son los siguientes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Construcciones | 0,00 | 0,00 |
| Otras instala ciones | 29.260,55 | 11.156,82 |
| M obilia rio | 0,00 | 0,00 |
| Equipos proceso de informa ci ón | 0,00 | 0,00 |
| Otro Inmov iliza do | 67.587,56 | 62.889,00 |
| **Total** | **96.848,11** | **74.045,82** |

### Inversiones Inmobiliarias.

El epígrafe de Inversiones Inmobiliarias ha presentado los siguientes movimientos durante el ejercicio 2022:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **01/ 01/ 2022** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Traspasos** |  | **31/ 12/ 2022** |
| **COSTE**  Terrenos Construcciones | 257.954,73  264.992,73 | 0,00  0,00 | 0,00  0,00 | 0,00  0,00 | | 257.954,73  264.992,73 |
| **Total Coste** | **522.947,46** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **522.947,46** |
| **AMORTIZACIÓN**  Construcciones | -115.400,77 | -9.596,96 | 0,00 | 0,00 | | -124.997,73 |
| **Total Amortizaci ón** | **-115.400,77** | **-9.596,96** | **0,00** | **0,00** | | **-124.997,73** |
| **DETERIORO DE VALOR**  Terrenos Construcciones | -14.799,67  -12.838,38 | 0,00  0,00 | 0,00  0,00 | 0,00  0,00 | | -14.799,67  -12.838,38 |
| **Total Deterioro de Valor** | **-27.638,05** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **-27.638,05** |
| **VALOR NETO CONTABLE** | **379.908,64** | **-9.596,96** | **0,00** | **0,00** | | **370.311,68** |

El epígrafe de Inversiones Inmobiliarias ha presentado los siguientes movimientos durante el ejercicio 2021:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **01/ 01/ 2021** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Traspasos** |  | **31/ 12/ 2021** |
| **COSTE** |  |  |  |  | |  |
| Terrenos | 257.954,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 257.954,73 |
| Construcciones | 264.992,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 264.992,73 |
| **Total Coste** | **522.947,46** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **522.947,46** |
| **AMORTIZACIÓN**  Construcciones | -105.803,81 | -9.596,96 | 0,00 | 0,00 | | -115.400,77 |
| **Total Amortizaci ón** | **-105.803,81** | **-9.596,96** | **0,00** | **0,00** | | **-115.400,77** |
| **DETERIORO DE VALOR** |  |  |  |  | |  |
| Terrenos | -14.799,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | -14.799,67 |
| Construcciones | -12.838,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | -12.838,38 |
| **Total Deterioro de Valor** | **-27.638,05** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **-27.638,05** |
| **VALOR NETO CONTABLE** | **389.505,60** | **-9.596,96** | **0,00** | **0,00** | | **379.908,64** |

Las inversiones inmobiliarias se destinan al alquiler, y durante el ejercicio 2022 y 2021 únicamente estuvo alquilado el local 132 del Centro Comercial Matagorda.

La sociedad tiene registrado un deterioro de valor correspondiente al local A-9 por importe de 1.923,81 euros, al local A-8 por importe de 18.174,33 euros y al local A-5 por importe de 7.539,91 euros.

La Sociedad no tiene adecuadamente cubiertos los riesgos de incendio y robo.

No ha habido cambios en estimaciones que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortizac ión.

A 31 de diciembre de 2022 no existen compromisos firmes de compra.

Durante el ejercicio no se ha vendido ning ún elemento de las inversiones inmobiliarias. No existen elementos totalmente amortizados en los ejercicios 2022 y 2021.

## **NOTA 6.** Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

### Arrendamientos operativos.

* + 1. Informac ión de los arrendamientos operativos que arrienda la Sociedad

Local 132 del Centro Comercial Matagorda: el 30 de septiembre de 2020 se firm ó una prórroga del contrato por3 a ños, cesando su vigencia el 30 de septiembre de 2023.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Informaci ón arrendamiento** | **2022** | **2021** |
| Importe de los cobros futurosm ínimos no cancela bles |  |  |
| Hasta 1 a ño | 21.600,00 | 28.800,00 |
| Entre 1 y 5 a ños | 0,00 | 21.600,00 |
| M á s de 5 a ños | 0,00 | 0,00 |
| Importe de la s cuotas contingentes reconocida s | 0,00 | 0,00 |
| Cobros recibidos en el ejercicio | 25.462,30 | 15.155,17 |

**NOTA 7.** Activos financieros

A continuaci ón, se muestra el valor en libros de cada una de las categor ías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valorac ión novena, son incluirse las inversiones en patrimonio de empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

### Activos financieros a largo plazo.

El detalle del valor en libros de cada una de las categor ías de activos financieros a largo plazo (excepto inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas), se muestra en el cuadro adjunto:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Activos Financieros a largo plazo** | | | |
| **Créditos, Derivados y Otros** | | **TOTAL** | |
| **31/12/2022** | **31/12/2021** | ***31/12/2022*** | ***31/12/2021*** |
| Activ os fros. a coste amortiza do | 47.157,10 | 141.442,95 | *47.157,10* | *141.442,95* |
| **TOTAL** | **47.157,10** | **141.442,95** | ***47.157,10*** | ***141.442,95*** |

###### a) Activos financieros a largo plazo a coste amortizado

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Créditos a otras partes v incula da s **(1)** | 0,00 | 53.858,40 |
| Créditos a la rgo plazo **(2)** | 41.657,10 | 82.084,55 |
| Dep ósitos constituidos | 5.500,00 | 5.500,00 |
| ***Total*** | ***47.157,10*** | ***141.442,95*** |

**1.-** La informac ión correspondiente a los cr éditos a partes vinculadas se detalla en la *nota 12. Operaciones con partes vinculadas.*

**2.-** En la Junta General Ordinaria de la Comunidad de Propietarios del Complejo Galcanary celebrada el 18 de febrero de 2022 se acord ó el reconocimiento a adeudar a la Sociedad la cantidad de 196.346,72 euros, a devolver en pagos mensuales durante 5 a ños y a un tipo de inter és del 3,00%.

### Activos financieros a corto plazo.

El detalle del valor en libros de cada una de las categor ías de activos financieros a corto plazo (excepto inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas), se muestra en el cuadro adjunto:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Activos Financieros a corto plazo** | | | |
| **Créditos, Derivados y Otros** | | **TOTAL** | |
| **31/12/ 2022** | **31/12/2021** | ***31/12/2022*** | ***31/ 12/ 2021*** |
| Activos fros. a coste amortizado | 317.497,03 | 176.759,10 | *317.497,03* | *176.759,10* |
| Efectivo y otros activos l íquidos | 515.309,27 | 387.882,57 | *515.309,27* | *387.882,57* |
| **TOTAL** | **832.806,30** | **564.641,67** | ***832.806,30*** | ***564.641,67*** |

Los saldos con las Administraciones P úblicas se incluyen en la *nota 10. Situac ión fiscal.*

###### Activos financieros a corto plazo a coste amortizado

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Conce pto** | **2022** | **2021** |
| Clientes por prestaciones de servicios | 95.144,14 51.795,07 | |
| *Clientes* | *95.144,14 51.795,07* | |
| *Clientes dudoso cobro* | *27.491,63 27.598,71* | |
| *Deterioro de valor de cr éditos* | *-27.491,63 -27.598,71* | |
| Deudores | 1.055,67 1.055,67 | |
| *Deudores* | *1.055,67 1.055,67* | |
| *Deudores dudoso cobro* | *26.179,26 26.179,26* | |
| *Deterioro de valor de cr éditos* | *-26.179,26 -26.179,26* | |
| Créditos a otras partes vinculadas **(1)** | 53.858,40 0,00 | |
| Créditos a largo plazo **(2)** | 167.438,82 123.908,36 | |
| ***Total*** | ***317.497,03*** | ***176.759,10*** |

**1.-** La informac ión correspondiente a los cr éditos a partes vinculadas se detalla en la *nota 12. Operaciones con partes vinculadas.*

**2.-** En la Junta General Ordinaria de la Comunidad de Propietarios del Complejo Galcanary celebrada el 18 de febrero de 2022 se acord ó el reconocimiento a adeudar a la Sociedad la cantidad de 196.346,72 euros, a devolver en pagos mensuales durante 5 a ños y a un tipo de inter és del 3,00%.

A 31 de diciembre de 2022, el saldo correspondiente al cr édito concedido es de 41.657,10 euros a largo plazo y de 167.438,82 euros a corto plazo, el cual incluye los intereses devengados y no cobrados por 12.749,20 euros, de los cuales 3.103,01 euros son del ejercicio 2022.

A 31 de diciembre de 2021, el saldo correspondiente al cr édito concedido era de 82.084,55 euros a largo plazo y de 123.908,36 euros a corto plazo, el cual inclu ía los intereses devengados y no cobrados por 9.646,19 euros, de los cuales 4.261,13 euros eran del ejercicio 2021.

###### Efectivo y otros activos l íquidos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Caja | 2.462,72 | 4.549,48 |
| Banco | 512.846,55 | 383.333,09 |
| ***Total*** | ***515.309,27*** | ***387.882,57*** |

**NOTA 8.** Pasivos financieros.

A continuac ión, se muestra el valor en libros de cada una de las categor ías de pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valorac ión novena:

### Pasivos financieros a largo plazo.

El detalle del valor en libros de cada una de las categor ías de pasivos financieros a largo plazo se muestra en el cuadro adjunto:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Pasivos Financieros a largo plazo** | | | |
| **Derivados y otros** | | **TOTAL** | |
| **31/12/2022** | **31/ 12/ 2021** | ***31/ 12/2022*** | ***31/ 12/2021*** |
| Pasiv os fros. a coste amortizado | 3.248,00 | 3.248,00 | *3.248,00* | *3.248,00* |
| **TOTAL** | **3.248,00** | **3.248,00** | ***3.248,00*** | ***3.248,00*** |

### Pasivos financieros a corto plazo.

El detalle del valor en libros de cada una de las categor ías de pasivos financieros a corto plazo se muestra en el cuadro adjunto:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Pasivos Financieros a corto plazo** | | | |
| **Derivados y otros** | | **TOTAL** | |
| **31/ 12/2022** | **31/12/ 2021** | ***31/12/2022*** | ***31/12/2021*** |
| Pasivos fros. a coste amortizado | 50.289,96 | 51.374,94 | *50.289,96* | *51.374,94* |
| **TOTAL** | **50.289,96** | **51.374,94** | ***50.289,96*** | ***51.374,94*** |

Los saldos con las Administraciones P úblicas se incluyen en la *nota 10. Situac ión fiscal.*

###### Clasifica ción por vencimientos del ejercicio 2022

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes a ños al cierre del ejercicio 2022 y hasta su ultimo vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vencimiento de la deuda al cierre del ejercicio 2022** | | | | | | | | | | |
| **Concepto** | **2023** | **2024** | **2025** |  | **2026** |  | **2027** |  | **SIGUIENTES** | **TOTAL** |
| Otras deudas | 1.110,95 | 3.248,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 4.358,95 |
| *Fianzas rec ibidas* ***(3)*** | *0,00* | *3.248,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *3.248,00* |
| *Cuenta c orriente c on socios* ***(4)*** | *350,95* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *350,95* |
| *Partidas pendientes de aplicaci ón* | *760,00* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *760,00* |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 49.179,01 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 49.179,01 |
| *Otros acreedores* | *25.036,47* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *25.036,47* |
| *Remuneraciones pendientes de pago* | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *Anticipo de clientes* | *24.142,54* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *24.142,54* |
| ***Total*** | ***50.289,96*** | ***3.248,00*** |  | ***0,00*** |  | ***0,00*** |  | ***0,00*** | ***0,00*** | ***53.537,96*** |

**3.-** La fianza recibida por 3.248,00 euros registrada largo plazo corresponde al alquiler del local 132 del Centro Comercial Matagorda, ver más detalle en la *nota 6. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.*

**4.-** La informac ión correspondiente a los cr éditos a partes vinculadas se detalla en la *nota 12. Operaciones con partes vinculadas.*

###### Clasifica ción por vencimientos del ejercicio 2021

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes a ños al cierre del ejercicio 2021 y hasta su ultimo vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vencimiento de la deuda al cierre del ejercicio 2021** | | | | | | | | | | |
| **Concepto** | **2022** | **2023** |  | **2024** | **2025** |  | **2026** |  | **SIGUIENTES** | **TOTAL** |
| Otras deudas | 1.269,55 |  | 0,00 | 3.248,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 4.517,55 |
| *Fia nzas recibida s* ***(3)*** | *0,00* |  | *0,00* | *3.248,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *3.248,00* |
| *Cuent a corrient e con socios* ***(4)*** | *509,55* |  | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *509,55* |
| *Part idas pendient es de aplicaci ón* | *760,00* |  | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *760,00* |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a paga r | 50.105,39 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 50.105,39 |
| *Otros acreedores* | *26.331,43* |  | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *26.331,43* |
| *Remuneraciones pendient es de pago* | *16.266,23* |  | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *16.266,23* |
| *Anticipo de client es* | *7.507,73* |  | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *7.507,73* |
| ***Total*** | ***51.374,94*** |  | ***0,00*** | ***3.248,00*** |  | ***0,00*** |  | ***0,00*** | ***0,00*** | ***54.622,94*** |

###### Deudas con entidades de c rédito

En el ejercicio 2021 se produce la cancelac ión de la totalidad del pr éstamo ICO a trav és de la subvenc ión obtenida en dicho ejercicio, por lo que al cierre del ejercicio 2022 y 2021 no existen deudas con entidades de cr édito. La informac ión correspondiente a las subvenciones de explotac ión se detalla en la *nota 11. Subvenciones, donaciones y legados.*

### Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros.

Por su actividad normal la Sociedad est á expuestaa diferentes riesgos financieros, b ásicamente, riesgo de cr édito y riesgo de liquidez.

Exposic ión al riesgo de cr édito.

Básicamente se refiere a las ventas a cr édito de clientes, gestion ándose mediante an á lisis detallados de cada cliente antes de concederle el cr édito, revisi ón periódica de los saldos pendientes.

Exposic ión al riesgo de liquidez.

La Sociedad procura mantener un ratio de liquidez adecuado en todo momento para poder hacer frente a sus compromisos procurando que el activo corriente sin incluir las existencias cubra razonablemente el exigible corriente.

**NOTA 9.** Fondos propios

El capital social est á fijado en 6.671,10 euros compuesto de 1.110 participaciones de 6,01 euros de valor nominal.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Nominal** | **Nº participaciones** | **% Participación** |
| Francisco Hern á ndez Hern á ndez | 2.223,70 | 370 | 33,33% |
| M aría Trinidad Umpierrez D ía z | 2.223,70 | 370 | 33,33% |
| Antonio M anuel Cruz D ía z | 2.223,70 | 370 | 33,33% |
| ***Total*** | ***6.671,10*** | ***1110*** | ***100,00%*** |

El epígrafe de Fondos Propios ha presentado los siguientes movimientos durante el ejercicio 2022:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **01/ 01/ 2022** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Ajustes** | **31/ 12/ 2022** |
| Capital escriturado | 6.671,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.671,23 |
| Reserv a Legal | 1.334,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.334,26 |
| Reserv a Voluntaria | 1.813.152,04 | 0,00 | 0,00 | -16.252,99 | 1.796.899,05 |
| Reserv a para Inv ersiones en Canarias | 973.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 973.000,00 |
| Resultado ejercicios anteriores | -378.811,61 | 296.632,82 | 0,00 | -9.510,47 | -91.689,26 |
| Resultado del ejercicio | 296.632,82 | 132.499,59 | -296.632,82 | 0,00 | 132.499,59 |
| ***Total*** | ***2.711.978,74*** | ***429.132,41*** | ***-296.632,82*** | ***-25.763,46*** | ***2.818.714,87*** |

Durante el ejercicio, no se han realizado transacciones con participaciones propias. Reserva Legal

Las sociedades est án obligadas a destinar unm ínimo de 10% de los beneficios de cada ejercicio a la constituc ión de un fondo de reserva hasta que éste alcance, al menos, una cantidad igual al 20% del

capital social. A 31 de diciembre de 2022 la Sociedad tiene constituida esta reserva en el límite mínimo exigido por la legislac ión vigente.

Reserva para Inversiones en Canarias

La reserva para inversiones deber á figurar en el Balance con absoluta separac ión y título apropiado y será indisponible en tanto que los bienes en que se materializ ó deban permanecer en la empresa. A 31 de diciembre de 2022 la Sociedad no ha dotado ninguna cantidad para materializar, tampoco en 2021.

**NOTA 10.** Situaci ón fiscal

### Impuestos sobre beneficios

Conciliac ión del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Resulta do conta ble | 132.499,59 | 296.632,82 |
| Correcciones por impuesto de socieda des | 0,00 | 0,00 |
| Resulta do antes de impuesto | 132.499,59 | 296.632,82 |
| Gastos no deducibles | 46,80 | 637,78 |
| ***Base Imponible previa*** | ***132.546,39*** | ***297.270,60*** |
| Compensa ci ón BI negativ as anteriores | -77.885,05 | -297.270,60 |
| ***Base Imponible*** | ***54.661,34*** | ***0,00*** |
| Tipo de grav amen | 25% | 25% |
| ***Cuota Íntegra*** | ***13.665,33*** | ***0,00*** |
| Deducciones | -13.665,33 | 0,00 |
| ***Cuota Líquida*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| Retenciones | -5.472,00 | -3.192,00 |
| Pagos a cuenta | 0,00 | -1.070,59 |
| ***Resultado liquidaci ón*** | ***5.472,00*** | ***4.262,59*** |

El Órgano de Administraci ón de la sociedad considera que, en caso de producirse su inspecc ión, debido a las posibles interpretaciones de la legislaci ón vigente, podr ían surgir pasivos fiscales de cuant ía no significativa y que no afectar ían a las presentes cuentas anuales.

Siguiendo la normativa fiscal, se ha aplicado el tipo impositivo vigente.

### Incentivos fiscales aplicados en el ejercicio y compromisos asumidos en relación con los mismos

En el ejercicio 2022 se ha aplicado la deducc ión por Activos Fijos, taly como se detalla en el cuadro siguiente; mientras que, en el ejercicio 2021 no se aplic ó dicha deducc ión.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ejercicio** | **Límite año** | **Deducción** | **Aplicada** | **antes del ejer.** | **Aplicado** | **Pendiente** |
| *2019*  *2022* | *2034/35*  *2037/38* | 32.500,00  6.909,82 | 19.095,72  0,00 | | 6.832,67  6.832,67 | 6.571,61  77,15 |

### Compensación de bases imponibles negativas

Del total de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores pendientes de compensar se ha aplicado para el ejercicio 2022 un importe de 77.885,05 euros.

El detalle de las compensaciones de bases imponibles negativas es el siguiente:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ejercicio** | **Dotación** | **Aplicado antes del ejer.** | **Aplicado** | **Pendiente** |
| *2020* | 375.155,65 | 297.270,60 | 77.885,05 | 0,00 |

### Saldos con Administraciones Públicas

Los saldos deudores y acreedores con la Administrac ión Pública en el ejercicio 2022 y 2021 se desglosan de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **A CORTO PLAZO** | | | | |
| **Concepto** | **2022** | | **2021** | |
| **Activo** | **Pasivo** | **Activo** | **Pasivo** |
| Retenciones IRPF | 0,00 | 9.440,96 | 0,00 | 7.983,64 |
| Segurida d Social | 0,00 | 8.540,14 | 0,00 | 7.868,30 |
| IG IC | 84,00 | 17.844,94 | 870,12 | 0,00 |
| Impuesto de sociedades | 5.472,00 | 0,00 | 11.295,60 | 0,00 |
| ***Total saldo Administraciones P úblicas a C/P*** | ***5.556,00*** | ***35.826,04*** | ***12.165,72*** | ***15.851,94*** |

Otras circunstancias de car ácter sustantivo en relac ión con la situac ión fiscal:

Permanecen abiertos a inspecc ión, principalmente, el Impuesto Sobre Sociedades desde 2018 hasta la fecha y, las retenciones a cuenta sobre el Impuesto Sobre la Renta de PersonasF ísicas y el Impuesto General Indirecto Canario desde 2019 hasta la fecha.

Las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripc ión o su aceptac ión por las autoridades fiscales. No existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los a ños abiertos a inspecci ón.

**NOTA 11.** Subvenciones, donaciones y legados

Informac ión sobre el importe y caracter ísticas de las subvenciones, donaciones y legados recibidas que aparecen en las partidas correspondientes a la cuenta de p érdidas y ganancias.

### 11.1. Subvenciones de explotación

En el ca pítulo II del RD-Ley 8/20 para el 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto econ ómico y social del COVID-19. Se establecen mecanismos de ajuste temporal para evitar despidos.

En este sentido el Gobierno ha determinado que las p érdidas de actividad consecuencias de la pandemia sean consideradas como de fuerza mayor. Esto supone que ser á el Estado el que asumir á los costes (o parte de ellos) de las cuotas de la seguridad social a abonar mientras dure el ERTE.

El artículo 24 del mencionado RD establece:

“ En concreto y con la intenc ión de aligerar los costes en los que incurren las empresas, en los casos de fuerza mayor regulados en este Real Decreto-Ley, otra de las novedades incorporadas, es *la exonerac ión a las empresas del pago del 75 % de la aportac ión empresarial a la seguridad*

*social alcanzando dicha exonerac ión el 100 % de la cuota cuando se trate de empresas de menos de 50 trabajadores, siempre que éstas se comprometan a mantener el empleo. ”*

La exonerac ión se consider ó como una subvenc ión que, para la sociedad, ha supuesto un importe total de 1.832,07 euros en el ejercicio 2022 y de 56.197,90 euros en el ejercicio 2021.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Importe**  **Concedido 2022** | **Importe Imputado**  **2022** | **Importe**  **Justificado 2022** | **Importe Cobrado**  **2022** | **Importe Pte**  **Ejecutar 2022** |
| Seguridad Social ERTE | 1.832,07 | 1.832,07 | 1.832,07 | 1.832,07 | 0,00 |
| ***Total*** | ***1.832,07*** | ***1.832,07*** | ***1.832,07*** | ***1.832,07*** | ***0,00*** |

Mientras que, en el ejercicio 2021, la Sociedad rec ibió una subvenci ón directa por un importe de 561.070,33 euros por la L ínea Covid a personas y empresas, previstas en el Título I del Real Decreto Ley 5/2021, de 12 de marzo, de medidas extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial en respuesta

a la pandemia de la COVID-19, financiada por el Gobierno de Espa ña.

La subvenc ión fue cobrada en su totalidad el 14 de diciembre de 2021.

El importe obtenido fue destinado a abonar los pagos pendientes a acreedores financieros, primando la reducc ión de la deuda con aval p úblico, por 300.000,00 euros (ver nota 8. Pasivos Financieros) y, el resto, a cubrir los costes fijos incurridos.

Asimismo, en el ejercicio 2021, la Sociedad rec ibió otra subvenc ión directa por un importe de 12.109,78 euros y financiada por el Gobierno de Canarias, con el fin de cubrir el coste del Impuesto de Bienes Inmuebles soportado por las empresas titulares de la explotac ión de establecimientos tur ísticos de alojamiento en Canarias, afectadas por la crisis derivada de la pandemia de la COVID-19.

La subvenc ión fue cobrada en su totalidad el 30 de diciembre de 2021.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Importe**  **Concedido 2021** | **Importe Imputado**  **2021** | **Importe**  **Justificado 2021** | **Importe Cobrado**  **2021** | **Importe Pte**  **Ejecutar 2021** |
| Línea COVID | 561.070,33 | 561.070,33 | 561.070,33 | 561.070,33 | 0,00 |
| Coste del Impuesto de Bienes Inmuebles | 12.109,78 | 12.109,78 | 12.109,78 | 12.109,78 | 0,00 |
| Segurida d Socia l ERTE | 56.197,90 | 56.197,90 | 56.197,90 | 56.197,90 | 0,00 |
| ***Total*** | ***629.378,01*** | ***629.378,01*** | ***629.378,01*** | ***629.378,01*** | ***0,00*** |

**NOTA 12.** Operaciones con partes vinculadas

### Identificación de las personas o empresa con las que se han realizado las operaciones vinculadas

|  |  |
| --- | --- |
| **Partes Vinculadas** | **Tipo de vinculaci ón** |
| Francisco Hern á ndez Hern á ndez | Socio |
| M a ría Trinidad Umpierrez D ía z | Socio |
| Antonio M anuel Cruz D ía z | Socio |
| Industriales de Construcci ón de Lanzarote | Accionista M a r ía Trinidad Umpierrez D ía z |

* 1. **Operaciones con partes vinculadas**

La informac ión sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en los siguientes cuadros:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | | **2021** | |
| **Operaciones con partes vinculadas** | **Activo** | **Pasivo** | **Activo** | **Pasivo** |
| ***Francisco Hern ández Hernández*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***5.000,00*** |
| Créditos concedidos a l socios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Créditos concedidos a la socieda d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| Cuenta corriente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***María Trinidad UmpierrezD íaz*** | ***13.043,63*** | ***0,00*** | ***5.094,91*** | ***5.000,00*** |
| Créditos concedidos a l socios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Créditos concedidos a la socieda d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| Cuenta corriente | 13.043,63 | 0,00 | 5.094,91 | 0,00 |
| ***Antonio Manuel CruzD íaz*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***1.304,30*** | ***5.000,00*** |
| Créditos concedidos a l socios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Créditos concedidos a la socieda d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| Cuenta corriente | 0,00 | 0,00 | 1.304,30 | 0,00 |
| ***Industriales de Construcci ón de Lanzarote*** | ***0,00*** | ***925,04*** | ***0,00*** | ***115,56*** |
| Acreedores | 0,00 | 925,04 | 0,00 | 115,56 |

El 28 de septiembre de 2021 los tres socios le conceden un pr éstamo mercantil a la sociedad por un importe total de 15.000,00 euros, al tipo de inter és legal del dinero vigente en el mercado, por un plazo de tres meses, para solventar las dificultades transitorias de tesorer ía derivado de la crisis por la COVID-

19. Al cierre del ejercicio 2021 la sociedad ha bía devuelto la totalidad del pr éstamo concedido a cada uno de los socios.

### Saldos pendientes con partes vinculadas

La informac ión sobre los saldos pendientes al cierre con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en los siguientes cuadros:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | | **2021** | |
| **Operaciones con partes vinculadas** | **Activo** | **Pasivo** | **Activo** | **Pasivo** |
| ***Francisco Hern ández Hernández*** | ***17.952,80*** | ***0,00*** | ***17.952,80*** | ***0,00*** |
| Créditos concedidos a l socios | 17.952,80 | 0,00 | 17.952,80 | 0,00 |
| Créditos concedidos a la socieda d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cuenta corriente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***María Trinidad UmpierrezD íaz*** | ***17.952,80*** | ***350,95*** | ***17.952,80*** | ***0,00*** |
| Créditos concedidos a l socios | 17.952,80 | 0,00 | 17.952,80 | 0,00 |
| Créditos concedidos a la socieda d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cuenta corriente | 0,00 | 350,95 | 0,00 | 0,00 |
| ***Antonio Manuel CruzD íaz*** | ***17.952,80*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***509,55*** |
| Créditos concedidos a l socios | 17.952,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Créditos concedidos a la socieda d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cuenta corriente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 509,55 |
| ***Industriales de Construcci ón de Lanzarote*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| Acreedores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

El 18 de diciembre de 2014 en Junta General Universal de la Sociedad se acord ó conceder a cada uno de los socios un pr éstamo por un importe de 15.000,00 euros, pact ándose un per íodo de un a ño de carencia y un plazo máximo de devoluc ión de 5 a ños, y a un tipo de inter és anual del 3,00%.

Sin embargo, el 31 de diciembre de 2021, se acuerda expresamente ampliar el plazo de devoluc ión del capital prestado a cada uno de los socios hasta el 5 de enero de 2023, que finalmente se cancela

en el mes de marzo de 2023, taly como se informa en la nota *14.2. Hechos posteriores.*

### Importe de sueldos, dietas y remuneraciones de la alta dirección y del Órgano de Administración

Durante el ejercicio 2022 y 2021 no ha habido personal que ejerza labores de alta direcc ión, mientras que los miembros del Órgano de Administrac ión no han percibido remunerac ión alguna.

Independencia del Órgano de Administraci ón.

En cumplimiento de los establecido en la Ley 26/2003 de 17 de julio del Mercado de Valores y el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio, los miembros del Órgano de Administrac ión no tienen participac ión en empresas con objeto social id éntico, an álogoo complementario al de la empresa.

**NOTA 13.** Ingresos y gastos

Como se informa en la *nota 2.5. Comparac ión de la informac ión* se debe de tener en cuenta consecuencias econ ómicas, financieras y coyunturales que el COVID-19 ha provocado en nuestra actividad para el detalle de las siguientes partidas de la cuenta de p érdidas y ganancias:

### Importe neto de la cifra de negocios

El desglose del importe neto de la cifra de negocios para los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **2022 2021** |
| Presta ciones de serv icio | 934.142,13 122.805,54 |
| ***Total*** | ***934.142,13 122.805,54*** |

### Otros ingresos de explotación

El desglose de otros ingresos de explotac ión para los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Subv enciones de explota ci ón **(5)** | 1.832,07 | 629.378,01 |
| Ingresos por a rrend amiento **(6)** | 28.800,00 | 16.800,00 |
| Ingresos por serv icios div ersos | 0,04 | 43,48 |
| ***Total*** | ***30.632,11*** | ***646.221,49*** |

**5.-** La informac ión correspondiente a las subvenciones de explotac ión se detalla en la *nota 10. Subvenciones, donaciones y legados.*

**6.-** La informac ión correspondiente a los ingresos por arrendamiento se detalla en la *nota 6. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.*

### Gastos de personal

El desglose de los gastos de personal para los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Sueldos y sa la rios | -250.595,76 | -94.808,94 |
| Indemniza ciones | -7.398,00 | 0,00 |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | -65.643,50 | -87.571,49 |
| Otros gastos sociales | -414,96 | -410,04 |
| ***Total*** | ***-324.052,22*** | ***-182.790,47*** |

### Otros gastos de explotación

El desglose de los otros gastos de explotac ión para los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Arrendamientos y c á nones | -136.849,32 | -100.645,04 |
| Repara ciones y conserv a ci ón | -51.658,75 | -16.214,63 |
| Serv icios profesionales independientes | -19.879,93 | -69.510,12 |
| Primas de seguros | -2.332,20 | -2.239,91 |
| Serv icios ba ncarios y similares | -5.157,49 | -300,44 |
| Publicida d, propa ganda y rela ciones p ública s | -1.624,41 | -375,29 |
| Suministros | -47.829,06 | -23.723,82 |
| Otros serv icios | -122.516,76 | -22.543,03 |
| Otros tributos | -13.298,49 | -14.761,01 |
| Pérdidas de cr éditos comerciales incobra bles | 0,00 | 0,00 |
| Otras p érdidas en gesti ón corriente | -0,64 | -0,11 |
| Pérdidas por deterioro de cr éditos por op. Com. | 0,00 | -27.598,71 |
| Rev ersi ón del deterioro de cr éditos por op. Com. | 107,08 | 0,00 |
| ***Total*** | ***-401.039,97*** | ***-277.912,11*** |

### Resultados extraordinarios

El desglose de los resultados extraordinarios para los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** |  | **2021** |
| Ingresos extraordinarios | 0,12 | | 531,77 |
| Gastos extraordinarios | -0,09 | | -1.192,70 |
| ***Total*** | ***0,03*** | | ***-660,93*** |

### Resultado financiero

El desglose del resultado financiero para los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Ingresos de cr éditos **(7)** | 3.103,01 | 4.261,13 |
| Otros ingresos financieros **(8)** | 65,94 | 1,17 |
| Intereses de deuda | 0,00 | -11.900,09 |
| Gastos extraordinarios | 0,00 | -354,61 |
| ***Total*** | ***3.168,95*** | ***-7.992,40*** |

**7.-** Los ingresos de cr éditos registrados tanto en el ejercicio 2022 como en el ejercicio 2021, corresponden íntegramente al cr édito concedido a la Comunidad de Propietarios del Complejo Galcanary, ver más detalle en la *nota 7. Activos financieros.*

**8.-** La totalidad de los interese de deuda registrados en el ejercicio 2021 por un importe de 11.900.09 euros corresponden al cr édito ICO de 300.00,00 euros (ver *nota 8. Pasivos financieros* ) y que fue cancelado en su totalidad con la subvenc ión de la línea COVID-19 (ver *nota 10. Subvenciones, donaciones y legados).*

**NOTA 14.** Otra informaci ón

### Personal

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio por categor ías es el siguiente:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | | | | | | **2021** | | | | | |
| **CATEGOR ÍA** | **HOMBRE** |  | **MUJER** |  | **TOTAL** |  | **HOMBRE** |  | **MUJER** |  | **TOTAL** |  |
| Gobernante |  | 0,000 |  | 0,185 |  | 0,185 |  | 0,000 |  | 0,750 |  | 0,750 |
| Jefe Mantenimiento |  | 0,085 |  | 0,000 |  | 0,085 |  | 1,000 |  | 0,000 |  | 1,000 |
| Recepcionista |  | 0,430 |  | 2,704 |  | 3,134 |  | 0,000 |  | 2,031 |  | 2,031 |
| Oficial Contabilidad |  | 0,000 |  | 0,750 |  | 0,750 |  | 0,000 |  | 0,750 |  | 0,750 |
| Oficial Mantenimiento |  | 3,173 |  | 0,000 |  | 3,173 |  | 4,000 |  | 0,000 |  | 4,000 |
| Director |  | 0,000 |  | 1,000 |  | 1,000 |  | 0,000 |  | 1,000 |  | 1,000 |
| Camarera piso |  | 0,000 |  | 4,323 |  | 4,323 |  | 0,000 |  | 2,896 |  | 2,896 |
| ***Total*** |  | ***3,688*** |  | ***8,962*** |  | ***12,650*** |  | ***5,000*** |  | ***7,427*** |  | ***12,427*** |

### Hechos posteriores al cierre

En la Junta General Universal celebrada el 9 de enero de 2023 se aprueba el reparto de dividendos con cargo a reservas voluntarias de 261.000,00 euros brutos, a repartir 87.000,00 euros brutos entre cada uno de los socios.

El cobro de los dividendos se produce el 27 de marzo de 2023 y, a su vez, los socios ingresan el 28 de abril de 2023 la cantidad de 17.952,80 euros cada uno para la cancelac ión del préstamo concedido, taly como se informa en la *nota 12. Operaciones con partes vinculadas.*

### Información sobre medio ambiente

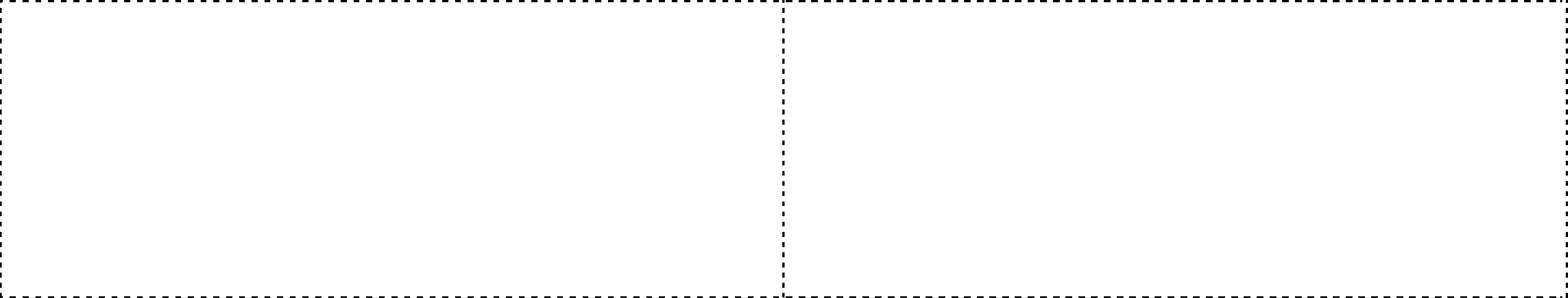
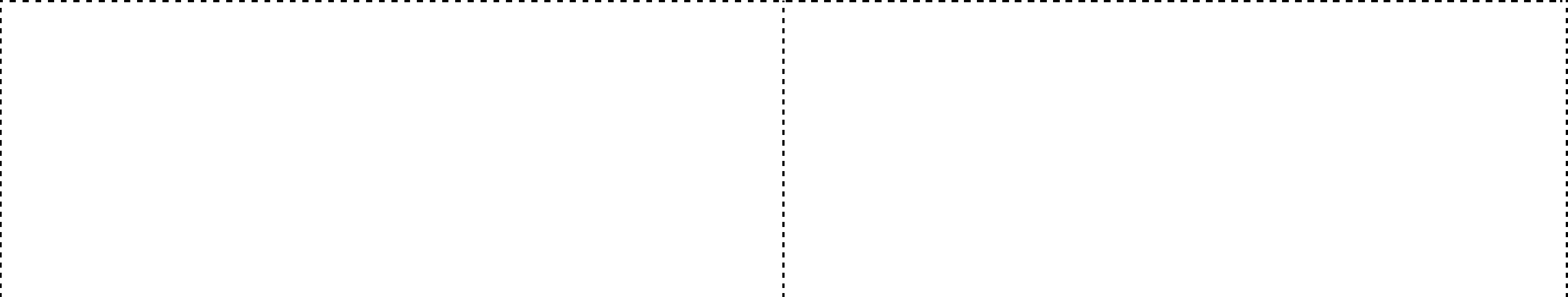
Los abajo firmantes, como miembros del consejo de administrac ión, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pymes (Real Decreto 1515/2007, de 16 de Noviembre).

## **NOTA 15.** Informaci ón sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

A continuac ión, se detalla el per íodo medio de pago a proveedores:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Conce pto** | **2022** |  | **2021** | |
| **PERIODO MEDIO PAGO A PROVEEDORES** | *d ías* | 14,98 | *d ías* | 12,29 |

En Puerto del Carmen, a 31 de marzo de 2023



Antonio Manuel Cruz Diaz

42774988-W

María Trinidad UmpierrezD íaz

42902613-T

Francisco Hern ández Hern ández

42642564-N