

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Esta entidad se constituyó el 22/06/2011 no habiendo modificada su denominación social desde su constitución. Actualmente tiene su domicilio fiscal y social en CR GENERAL MACHER Nº 118 TIAS 35572 LAS PALMAS

Objeto social de la empresa:
HOSTELERÍA Y RESTAURACIÓN

En la actualidad desarrolla su actividad en los siguientes establecimientos:
C/ MAYOR Nº 12 DE PLAYA HONDA - SAN BARTOLOME 35509 LAS PALMAS
C/ TAJARASTE Nº 24 DE ARRECIFE 35.500 LAS PALMAS
C/ CARLOS III ESQUINA C/ ALCALDE ARRECIFE 35500 LAS PALMAS

La actividad principal consiste en:
OTROS CAFES Y BARES

Su identificación en el Registro Mercantil es:
428 78 IL-10158

Esta entidad no forma parte de ningún grupo de sociedades y no se encuentra obligada a depositar sus Cuentas Anuales de forma consolidada.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 - Imagen fiel

Las presentes cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Han sido aplicadas la totalidad de las disposiciones legales en materia contable, no existiendo razones excepcionales de incumplimiento de las mismas.

Ha sido suficiente la aplicación de dichas disposiciones, no habiendo sido necesaria la incorporación de informaciones adicionales.

2.2 - Principios contables no obligatorios aplicados

Han sido aplicados todos los principios contables, no existiendo incidencia alguna por incompatibilidad entre los mismos.

2.3 - Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

No se ha realizado cambio alguno en estimaciones contables que afecte al presente o futuros ejercicios.

No existen incertidumbres que lleven asociados riesgos que puedan suponer cambios significativos en activos o pasivos, ni a la fecha de cierre del ejercicio al que van referidas las presentes cuentas anuales, ni a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales.

Esta entidad ha sido considerada en todo momento como empresa en funcionamiento no existiendo hipótesis razonable alguna por la que no pueda ser considerada como tal.

2.4 - Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, (en su caso) del estado de cambios en el patrimonio neto y (en su caso) del estado

de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2021 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2020.

2.5 - Elementos recogidos en varias partidas

No existe elemento patrimonial alguno que se encuentre incluido en más de una partida.

2.6 - Cambios en criterios contables

No ha sido realizado cambio alguno en criterios contables dado que la aplicación actual permite ofrecer una información suficientemente fiable y relevante.

2.7 - Corrección de errores

No ha sido realizada ninguna corrección de error en el presente ejercicio.

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

3.1 - Inmovilizado intangible

Se encuentra valorado por el coste histórico sin incluir ningún tipo de gastos adicionales dada la inexistencia de los mismos.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre inmovilizado intangible.

Los derechos de emisión de gases de efecto invernadero se reconocen por su precio de adquisición. Cuando se tratan de derechos adquiridos sin contraprestación o por un importe sustancialmente inferior a su valor de mercado, se reconoce un ingreso directamente imputado al patrimonio neto al comienzo del ejercicio natural al que corresponden, que es objeto de transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se realiza la imputación a gastos por las emisiones asociadas a los derechos recibidos sin contraprestación.

Los derechos de emisión no se amortizan y están sujetos a las correcciones valorativas por deterioro que sean necesarias.

La emisión de gastos de efecto invernadero origina el reconocimiento de un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio y de la correspondiente provisión, dado que a la fecha de cierre es indeterminado en cuanto a su importe exacto. El importe de este gasto en el ejercicio ha sido de euros. La provisión se mantendrá hasta el momento en que se cancele la obligación mediante la entrega de los correspondientes derechos.

3.2 - Inmovilizado material

Se encuentran valorados por el coste histórico sin incluir ningún tipo de gastos adicionales dada la inexistencia de los mismos, y deduciendo las amortizaciones practicadas según tablas oficialmente aprobadas.

No ha sido aplicada corrección alguna por deterioro sobre los bienes incluidos en la presente partida.

No existen bienes que se encuentren calificados con una vida útil indefinida.

En cuanto a los contratos de arrendamiento financiero, cuyas normas de valoración son las detalladas anteriormente, se encuentran contabilizados en este apartado dado el compromiso adquirido de ejercicio de la opción de compra y son tratados como inmovilizado propiedad de la empresa.

3.3 - Inversiones inmobiliarias

No existen inversiones inmobiliarias.

Las inversiones inmobiliarias se encuentran contabilizadas por el coste histórico o valor de adquisición dependiendo si han sido adquiridas en el ejercicio en curso o en ejercicios anteriores.

3.4 - Permutas

No se ha ejecutado permuta alguna en el curso del ejercicio ni con el carácter de comercial ni no comercial.

Con respecto a las permutas comerciales se encuentran valoradas por el valor razonable del activo entregado. No se han realizado permutas no comerciales en el transcurso del ejercicio.

3.5 - Activos financieros y pasivos financieros

Los préstamos y partidas a pagar se encuentran valorados por el importe de la operación que generó su aparición sin incluirse en dichos saldos cantidad alguna en concepto de gastos o intereses. Obedecen principalmente a operaciones comerciales. No obstante, puede encontrarse incluida alguna operación no comercial con entidades financieras que se encuentra registrada por su valor razonable (precio inicial de la transacción).

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se encuentran valoradas por el coste amortizado.

Las mantenidas para negociar y las disponibles para la venta se encuentran registradas por el valor razonable. Sus cambios se encuentran incluidos en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

3.6 - Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa

No se han registrado transacciones con instrumentos de patrimonio propio.

Las transacciones con instrumentos propios de patrimonio se han registrado en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios. Los gastos derivados de estas transacciones se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

3.7 - Existencias

Las existencias se encuentran valoradas por el precio de adquisición o valor de producción según hayan sido adquiridas en el exterior o producidas por la propia empresa.

3.8 - Transacciones en moneda extranjera

Se encuentran valoradas por el tipo de cambio del día en que se realizó la operación.

3.9 - Impuestos sobre beneficios

Se encuentra registrado por aplicación del tipo impositivo al resultado contable, aplicando previamente las correcciones obligatorias según las normas de la Ley del Impuesto sobre Sociedades y deduciendo posteriormente las bonificaciones a las que tiene derecho la entidad.

3.10 - Ingresos y gastos

Se registran en el momento de su devengo por su valoración que es la que marca el mercado, coincidiendo en ese momento con el valor de mercado, con el razonable y con el aplicado.

3.11 - Provisiones y contingencias

Se registran por el valor razonable estimado de las obligaciones ciertas futuras indeterminables cuantitativamente en el momento de su inclusión en los estados contables.

3.12 - Subvenciones, donaciones y legados

Se encuentran valorados por el importe concedido, corregido en la carga impositiva y no imputado a resultados.

3.13 - Negocios Conjuntos

No existen.

3.14 - Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones realizadas entre partes vinculadas se encuentran registradas a valor de mercado.

4. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

4.1 - Análisis de movimientos durante el ejercicio

Investigación

	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)
Saldo inicial	0,00	Saldo inicial	0,00
Entradas	0,00	Entradas	0,00
Salidas	0,00	Salidas	0,00
Saldo final	0,00	Saldo final	0,00

Desarrollo

	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)
Saldo inicial	0,00	Saldo inicial	0,00
Entradas	0,00	Entradas	0,00
Salidas	0,00	Salidas	0,00
Saldo final	0,00	Saldo final	0,00

Concesiones administrativas

	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)
Saldo inicial	0,00	Saldo inicial	0,00
Entradas	0,00	Entradas	0,00
Salidas	0,00	Salidas	0,00
Saldo final	0,00	Saldo final	0,00

Propiedad industrial

	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)
--	-----------------------	--	-------------------------

Saldo inicial	0,00	Saldo inicial	0,00
Entradas	0,00	Entradas	0,00
Salidas	0,00	Salidas	0,00
Saldo final	0,00	Saldo final	0,00

Fondo de comercio

	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)
Saldo inicial	0,00	Saldo inicial	0,00
Entradas	0,00	Entradas	0,00
Salidas	0,00	Salidas	0,00
Saldo final	0,00	Saldo final	0,00

Derechos de traspaso

	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)
Saldo inicial	0,00	Saldo inicial	0,00
Entradas	0,00	Entradas	0,00
Salidas	0,00	Salidas	0,00
Saldo final	0,00	Saldo final	0,00

Aplicaciones informáticas

	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)
Saldo inicial	0,00	Saldo inicial	0,00
Entradas	0,00	Entradas	0,00
Salidas	0,00	Salidas	0,00
Saldo final	0,00	Saldo final	0,00

Anticipos para inmovilizaciones intangibles

	Activo (inmovilizado)
Saldo inicial	0,00
Entradas	0,00
Salidas	0,00
Saldo final	0,00

Terrenos y bienes naturales

	Activo (inmovilizado)
Saldo inicial	65.100,00
Entradas	0,00
Salidas	65.100,00
Saldo final	0,00

Construcciones

	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)
Saldo inicial	0,00	Saldo inicial	0,00
Entradas	25.108,00	Entradas	0,00
Salidas	0,00	Salidas	0,00
Saldo final	25.108,00	Saldo final	0,00

Instalaciones técnicas

	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)	
Saldo inicial	0,00	Saldo inicial	0,00	
Entradas	8.871,87	Entradas	2.555,48	
Salidas	0,00	Salidas	0,00	
Saldo final	8.871,87	Saldo final	2.555,48	
Maquinaria				
	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)	
Saldo inicial	8.015,35	Saldo inicial	2.208,00	
Entradas	7.085,00	Entradas	2.801,26	
Salidas	0,00	Salidas	0,00	
Saldo final	15.100,35	Saldo final	5.009,26	
Utilaje				
	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)	
Saldo inicial	0,00	Saldo inicial	0,00	
Entradas	0,00	Entradas	0,00	
Salidas	0,00	Salidas	0,00	
Saldo final	0,00	Saldo final	0,00	
Otras instalaciones				
	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)	
Saldo inicial	0,00	Saldo inicial	0,00	
Entradas	700,00	Entradas	36,82	
Salidas	0,00	Salidas	0,00	
Saldo final	700,00	Saldo final	36,82	
Mobiliario				
	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)	
Saldo inicial	10.081,75	Saldo inicial	2.557,82	
Entradas	34.639,50	Entradas	4.527,06	
Salidas	0,00	Salidas	0,00	
Saldo final	44.721,25	Saldo final	7.084,88	
Equipos para el proceso de la información				
	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)	
Saldo inicial	1.049,80	Saldo inicial	503,50	
Entradas	1.887,50	Entradas	900,14	
Salidas	0,00	Salidas	0,00	
Saldo final	2.937,30	Saldo final	1.403,64	
Elementos de transporte				
	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)	
Saldo inicial	31.033,48	Saldo inicial	16.164,28	
Entradas	0,00	Entradas	9.842,40	
Salidas	0,00	Salidas	0,00	
Saldo final	31.033,48	Saldo final	26.006,68	

Otro inmovilizado material

	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)
Saldo inicial	0,00	Saldo inicial	0,00
Entradas	0,00	Entradas	0,00
Salidas	0,00	Salidas	0,00
Saldo final	0,00	Saldo final	0,00

Inversiones inmobiliarias en terrenos y bienes naturales

	Activo (inmovilizado)
Saldo inicial	0,00
Entradas	65.100,00
Salidas	0,00
Saldo final	0,00

Inversiones inmobiliarias en construcciones

	Activo (inmovilizado)		Pasivo (amortizaciones)
Saldo inicial	0,00	Saldo inicial	0,00
Entradas	0,00	Entradas	0,00
Salidas	0,00	Salidas	0,00
Saldo final	0,00	Saldo final	0,00

4.2 - Arrendamientos financieros y otras operaciones

Descripción del elemento objeto del contrato	Total Contratos
Coste del bien en origen	
Cuotas satisfechas ejercicios anteriores	
Cuotas satisfechas ejercicio 2021	
Importe cuotas pendientes ejercicio 2021	
Valor de la opción de compra	

5. ACTIVOS FINANCIEROS

El análisis de movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros no corrientes es el siguiente:

	2021
Coberturas de flujos de efectivo	
Cobertura de inversión neta en negocios en el extranjero	
Total	

No existen activos financieros valorados por su valor razonable.

Esta entidad no forma parte de ningún grupo ni multigrupo de empresas y tampoco participa ni se encuentra participada por entidad alguna para que puedan considerarse como empresas asociadas

6. PASIVOS FINANCIEROS

El vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio es el siguiente:

	Vencimiento en años						Total
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	
Deudas con entidades de crédito	10.800,99	19.273,02					30.074,01
Acreeedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00					0,00
Otras Deudas	179.377,94	0,00					179.377,94
Deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00					0,00
Acreeedores comerciales no corrientes							
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	63.100,34						63.100,34
a) Proveedores	21.646,63						21.646,63
b) Otros Acreeedores	41.453,71						41.453,71
Deudas con características especiales							
Total	253.279,27	19.273,02					272.552,29

El detalle de la totalidad de las deudas que mantiene la empresa en la actualidad son:

Prestamista - Descripción	Principal o límite	Pendiente o dispuesto	Cancelación vencimiento	Garantía
DISPOSICION PRESTAMO 30.000€ 0182-7677-6	19.273,02			
PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO CON ENTIDADES DE	3.582,94			
AMORTIZACIÓN PRESTAMO 30.000€	7.218,05			
ELECTRICIDAD JMK SCP	2.247,04			

No se ha realizado impago alguno sobre el principal ni los intereses ni ha sido incumplido vencimiento de pago alguno.

7. FONDOS PROPIOS

No existen acciones o participaciones propias en poder de la sociedad ni de ningún tercero por cuenta de ésta.

8. SITUACIÓN FISCAL

8.1- Impuesto sobre beneficios corriente

Desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2021

a.) No han sido registradas diferencias temporarias, ni imponibles ni deducibles, en el balance del ejercicio.

Conciliación entre el Resultado Contable y la Base Imponible: La conciliación entre el Resultado Contable y la base imponible del ejercicio es la siguiente:

Resultado Contable	68.698,83 €
Aumento: Gastos no deducibles	0,00 €
Disminución : RIC	0,00 €
Disminución: Reserva de Capitalizacion	0,00 €
Disminución : BINs	68.698,83 €
Base Imponible	0,00 €

b.) Las bases imponibles negativas generadoras de los créditos impositivos recogidos en contabilidad, así como su ejercicio de generación y su previsión de compensación son los que se detallan a continuación:

BINs				
compensar / origen	BINs	2021	Pendiente	Prescripción
2012	170.165,87	68.698,83	101.467,04	
2013	6.094,47	0,00	6.094,47	
2020	116.332,49	0,00	116.332,49	
Total	292.592,83	68.698,83	223.894,00	

c.) En este ejercicio se ha aplicado los siguientes incentivos fiscales:

1.- Deducción por Inversión en Activos Fijos Nuevos en Canarias.

DIC				
Origen	Deducción	Aplicado 2021	Pendiente	Prescripción
2019	1.368,96	0,00	1.368,96	
2021	19.542,97	0,00	19.542,97	
Total	20.911,93	0,00	20.911,93	

8.2- Otra información

Se informará sobre cualquier otra información cuya publicación venga exigida por la norma tributaria.

9. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**9.1 - Operaciones en cuenta de Pérdidas y Ganancias con partes vinculadas:**

Al cierre del ejercicio la Sociedad mantiene cuentas deudoras con el Administrador por un importe global de 177.130,90 euros, y en el ejercicio anterior de 330.464,53 euros. En el presente ejercicio se devengaron 2.000 euros, y en el ejercicio anterior 2.000 euros, en concepto de sueldos por el Administrador.

	2021	2020
Alquiler	15.224,00	21.600,00

10. OTRA INFORMACIÓN**1.- Personal empleado**

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

	2021	2020
Total personal medio del ejercicio	11,10	15,04

2.- Propósito de negocio

No existe propósito de negocio de los acuerdos de la empresa que no figuren en el balance y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria.

3.- Ingresos o gastos excepcionales

El importe y naturaleza de determinadas partidas de ingresos o de gastos cuya cuantía o incidencia sean excepcionales es la siguiente:

-
-

Subvenciones, donaciones o legados recibidos:

No han sido recibidos en el ejercicio legados ni donaciones de ningún tipo. No obstante lo anterior, durante el ejercicio han sido recibidas las siguientes subvenciones:

Origen (1)	Importe	Concepto /Característica
COMUNIDAD AUTONOMA	187.245,10	SUBVENCIÓN
CABILDO INSULAR DE LTE.	4.000,00	SUBVENCIÓN

(1) Indicar local, regional, estatal, CEE, etc.

4.- Compromisos financieros, garantías o contingencias

No existen compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuren en el balance. Tampoco compromisos existentes en materia de pensiones.

5.- Consecuencias financieras

No hay consecuencias financieras de las circunstancias de importancia relativa significativa que se produzcan tras la fecha de cierre del balance y que no se reflejen en la cuenta de pérdidas y ganancias o en el balance.

6.- Otra información significativa

La información suministrada anteriormente muestra la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.

7.- Saldos pendientes a proveedores.

La información relativa al importe del saldo pendiente a proveedores, que al cierre del ejercicio 2020 acumula un aplazamiento pago es el que se especifica a continuación:

	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
	Días	Días
Periodo medio de pagos a proveedores	30	30

EL ADMINISTRADOR

Fdo: GONZALEZ LUZARDO VICTOR JOSE

LOS ADMINISTRADORES

Fdo: GONZALEZ LUZARDO VICTOR JOSE

Fdo:

Fdo:

A handwritten signature in blue ink, consisting of a vertical line that curves to the right and then loops back down.