

# CanAudit

**Nº PROTOCOLO:** A025/2023  
**FECHA:** 06/06/2023

- INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2022.
- CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2022.
- INFORME DE GESTIÓN

**COSTA LANZAROTE PROMOCIONES, S.A.**

## **INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de la entidad “**Costa Lanzarote Promociones, S.A.**”

### **Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales de **Costa Lanzarote Promociones, S.A.** que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviadas, al estado de cambio del Patrimonio Neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **Costa Lanzarote Promociones, S.A.**, a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### **Fundamento de la opinión**

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

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

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

### **Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención al respecto de lo señalado en la Nota 2.4. de la memoria adjunta, en la que se indica que para la comparación de información de las cifras de la cuenta de resultados entre el ejercicio 2022 y 2021 considerar los efectos de Covid-19 en las cifras del ejercicio 2021. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

## **Aspectos más relevantes de la auditoría**

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

### Reconocimiento de Ingresos.

La Sociedad obtiene ingresos por las explotaciones turísticas, bar restaurantes, supermercados, registrando por este concepto un importe de 7.095.821,20 euros en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2022. Los ingresos se reconocen conforme han sido prestados según se indica en la Nota 4 de la memoria. Es un área significativa y susceptible de incorrección material, en este sentido y de acuerdo a los motivos expuestos hemos identificado como uno de los aspectos más relevantes de nuestra auditoría.

En relación con este área, nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, la evaluación de los controles sobre el reconocimiento de ingresos, la obtención de confirmaciones externas para una muestra representativa de clientes, realizando, en su caso, procedimientos de comprobación alternativos mediante justificantes de cobros posteriores y/o documentación soporte de los ingresos facturados, a su vez hemos realizado pruebas analíticas para comprobar la razonabilidad de la cifra de negocios y pruebas sustantivas de comprobación de documentación soporte de los ingresos para una muestra aleatoria.

## **Otra información: Informe de gestión**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022 cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad, y no forman parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión.

Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación de conformidad con la normativa que resulta de aplicación.

## **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales.**

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

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

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

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

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

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.*
- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.*
- *Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.*
- *Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría*

obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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

## **CANAUDIT, S.L.**

(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el N° S1.100)

  
**CANAUDIT, S.L.**  
AUDITORES Y CONSULTORES  
C.I.F.: B - 36437869

## **Pedro Miguel Pasqua Asenjo**

(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el N° 21740)

Santa Cruz de Tenerife, a seis de junio de 2023



CANAUDIT S.L.

2023 Núm. 14/23/00523

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

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

COSTA LANZAROTE PROMOCIONES, S.A.

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022

(IMPORTES EN EUROS)

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	2022	2021
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>12.732.713,84</b>	<b>13.432.734,50</b>
<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>5.1</b>	<b>3.008,12</b>	<b>6.793,99</b>
1. Desarrollo			
2. Concesiones.			
3. Patentes, licencias, marcas y similares.			
4. Fondo de comercio.			
5. Aplicaciones informáticas.		3.008,12	6.793,99
6. Investigación			
7. Propiedad intelectual			
8. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero			
9. Otro inmovilizado intangible.			
<b>II. Inmovilizado material.</b>	<b>5.2</b>	<b>11.232.965,17</b>	<b>11.856.090,31</b>
1. Terrenos y construcciones.		8.749.452,83	9.194.736,39
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.		2.480.285,66	2.658.127,24
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		3.226,68	3.226,68
<b>III. Inversiones Inmobiliarias.</b>	<b>5.3</b>	<b>1.487.643,40</b>	<b>1.519.449,37</b>
1. Terrenos.		1.023.537,93	1.023.537,93
2. Construcciones.		464.105,47	495.911,44
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo.</b>	<b>7.1</b>	<b>9.097,15</b>	<b>9.097,15</b>
1. Instrumentos de patrimonio.		3.794,50	3.794,50
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda		1.752,65	1.752,65
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		3.550,00	3.550,00
6. Otras inversiones			
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b>	<b>11.3</b>		<b>41.303,68</b>
<b>VII. Deudores comerciales no corrientes</b>			
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.460.194,92</b>	<b>1.618.488,24</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
<b>II. Existencias.</b>	<b>9</b>	<b>73.444,33</b>	<b>56.564,45</b>
1. Comerciales.		48.257,23	51.703,63
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
3. Productos en curso.			
a) De ciclo largo de producción			
b) De ciclo corto de producción			
4. Productos terminados.			
a) De ciclo largo de producción			
b) De ciclo corto de producción			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.		25.187,10	4.860,82
6. Anticipos a proveedores.			
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>7.2, 11.2</b>	<b>462.426,43</b>	<b>366.239,01</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		458.539,43	361.395,06
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.		458.539,43	361.395,06
2. Clientes empresas del grupo y asociadas			
3. Deudores varios.		792,00	
4. Personal.		3.095,00	100,00
5. Activos por impuesto corriente.			4.743,95
6. Otros créditos con las Administraciones públicas.			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>			
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>7.2</b>	<b>9.070,00</b>	<b>9.307,82</b>
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		9.070,00	9.307,82
6. Otras inversiones			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>19.124,43</b>	
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>7.2</b>	<b>1.896.129,73</b>	<b>1.186.376,96</b>
1. Tesorería.		1.896.129,73	1.186.376,96
2. Otros activos líquidos equivalentes.			
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>15.192.908,76</b>	<b>15.051.222,74</b>

PASIVO	NOTAS MEMORIA	2022	2021
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>9.981.663,62</b>	<b>9.312.173,94</b>
<b>A-1) Fondos propios.</b>		<b>9.981.663,62</b>	<b>9.312.173,94</b>
<b>I. Capital.</b>	10	<b>210.350,00</b>	<b>210.350,00</b>
1. Capital escriturado.		210.350,00	210.350,00
2. (Capital no exigido).			
<b>II. Prima de emisión.</b>			
<b>III. Reservas.</b>		<b>9.101.823,94</b>	<b>8.248.923,73</b>
1. Legal y estatutarias.		42.070,85	42.070,85
2. Otras reservas.		9.059.753,09	8.206.852,88
3. Reserva de revalorización			
4. Reserva de capitalización			
5. Reserva de nivelación			
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>			
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores.</b>			<b>-548.948,00</b>
1. Remanente.			-548.948,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).			
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>			
<b>VII. Resultado del ejercicio.</b>		<b>669.489,68</b>	<b>1.401.848,21</b>
<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>			
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>			
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor.</b>			
<b>I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto</b>			
<b>II. Operaciones de cobertura.</b>			
<b>III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, a valor razonable con cambios en el patrimonio neto</b>			
<b>IV. Diferencia de conversión.</b>			
<b>V. Otros.</b>			
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.591.474,20</b>	<b>4.452.988,13</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo.</b>	15	<b>13.865,92</b>	<b>95.254,25</b>
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.		13.865,92	13.865,92
2. Actuaciones medioambientales.			
3. Provisiones por reestructuración.			
4. Otras provisiones.			81.388,33
<b>II Deudas a largo plazo.</b>	8.1	<b>3.577.608,28</b>	<b>4.357.733,88</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.		3.574.708,28	4.354.833,88
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		2.900,00	2.900,00
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>			
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>			
<b>VI. Acreedores comerciales no corrientes</b>			
<b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo</b>			
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.619.770,94</b>	<b>1.286.060,67</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>			
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero			
2. Otras provisiones			
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	8.2	<b>794.313,24</b>	<b>777.403,50</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.		791.387,24	777.403,50
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		2.926,00	
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>			
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	8.2, 11.2	<b>824.450,64</b>	<b>508.657,17</b>
1. Proveedores		217.920,22	124.148,61
a) Proveedores a largo plazo			
b) Proveedores a corto plazo		217.920,22	124.148,61
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
3. Acreedores varios.		222.629,71	148.147,21
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		2.093,43	1.670,77
5. Pasivos por impuesto corriente.		78.556,31	66.886,64
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.		228.084,78	153.125,60
7. Anticipos de clientes.		75.166,19	14.678,34
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>		<b>1.007,06</b>	
<b>VII. Deuda con características especiales a corto plazo</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>15.192.908,76</b>	<b>15.051.222,74</b>

Las notas 1 a 20 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance correspondiente al ejercicio 2022

COSTA LANZAROTE PROMOCIONES, S.A.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(IMPORTES EN EUROS)

	NOTAS MEMORIA	2022	2021
1. Importe neto de la cifra de negocios	14.1	7.095.821,20	2.270.551,36
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	14.3	-837.195,19	-168.585,83
5. Otros ingresos de explotación	14.2	278.148,56	2.882.974,48
6. Gastos de personal	14.4	-2.616.185,58	-1.386.272,51
7. Otros gastos de explotación	14.5	-2.238.145,51	-1.225.996,65
8. Amortización del inmovilizado	5	-885.498,85	-450.032,50
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones	15	81.388,33	70.415,10
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados	14.6	5.439,40	154,18
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>883.772,36</b>	<b>1.993.207,63</b>
14. Ingresos financieros		14,62	0,00
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros		14,62	0,00
15. Gastos financieros		-61.990,69	-144.739,83
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos		0,00	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)</b>	14.7	<b>-61.976,07</b>	<b>-144.739,83</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>		<b>821.796,29</b>	<b>1.848.467,80</b>
20. Impuestos sobre beneficios	11.1	-152.306,61	-446.619,59
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20)</b>		<b>669.489,68</b>	<b>1.401.848,21</b>

Las notas 1 a 20 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(IMPORTES EN EUROS)

	Notas de la memoria	2022	2021
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>669.489,68</b>	<b>1.401.848,21</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
<b>I. Por valoración de Instrumentos financieros.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto			
2. Otros ingresos/gastos.			
<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes</b>			
<b>V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b>			
<b>VI. Diferencias de conversión.</b>			
<b>VII. Efecto impositivo</b>			
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
<b>VIII. Por valoración de instrumentos financieros.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto			
2. Otros ingresos/gastos.			
<b>IX. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
<b>X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
<b>XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b>			
<b>XII. Diferencias de conversión.</b>			
<b>XIII. Efecto impositivo.</b>			
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>		<b>669.489,68</b>	<b>1.401.848,21</b>

Las notas 1 a 20 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio 2022

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**EL ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(IMPORTE EN EUROS)

Capital Escallurado	Capital (No exigible)	Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otras instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados	TOTAL
210.350,00	0,00	0,00	8.376.492,30	0,00	0,00	0,00	-548.948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.037.897,20
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020												
210.350,00	0,00	0,00	8.376.492,30	0,00	0,00	0,00	-10.451,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.451,46
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021</b>												
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.367.245,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1.367.245,37
I. Total ingresos y gastos reconocidos.												
II. Operaciones con socios o propietarios.												
1. Aumentos de capital.												
2. (-) Reducciones de capital.												
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto												
4. (-) Distribución de dividendos.												
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).												
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.												
7. Otras operaciones con socios o propietarios												
0,00	0,00	0,00	-10.451,46	0,00	-548.948,00	0,00	559.399,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.												
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización												
2. Otras variaciones												
210.350,00	0,00	0,00	8.356.043,74	0,00	-548.948,00	0,00	1.367.245,37	0,00	0,00	0,00	0,00	9.394.491,11
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021												
210.350,00	0,00	0,00	8.248.293,73	0,00	-548.948,00	0,00	1.401.848,21	0,00	0,00	0,00	0,00	9.312.743,94
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022</b>												
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669.489,68	0,00	0,00	0,00	0,00	669.489,68
I. Total ingresos y gastos reconocidos.												
II. Operaciones con socios o propietarios.												
1. Aumentos de capital.												
2. (-) Reducciones de capital.												
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto												
4. (-) Distribución de dividendos.												
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).												
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.												
7. Otras operaciones con socios o propietarios												
0,00	0,00	0,00	852.900,21	0,00	548.948,00	0,00	-1.401.848,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.												
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización												
2. Otras variaciones												
210.350,00	0,00	0,00	9.101.823,94	0,00	548.948,00	0,00	669.489,68	0,00	0,00	0,00	0,00	9.981.463,63
<b>E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022</b>												

Los datos se han obtenido a partir de la información que figura en el estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2022.

**COSTA LANZAROTE PROMOCIONES, S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(IMPORTE EN EUROS)



A) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	NOTAS MEMORIA	2022	2021
<b>1. Resultado del ejercicio antes de Impuestos</b>		<b>821.796,29</b>	<b>1.813.864,96</b>
<b>2. Ajustes del resultado</b>		<b>852.160,47</b>	<b>418.170,26</b>
a) amortización del Inmovilizado +	5	885.498,85	450.032,50
b) correcciones valorativas por deterioro	7.2	0,00	-106.901,73
c) variaciones de provisiones.	15	-95.254,25	-70.415,10
d) Imputación de subvenciones (-)		0,00	0,00
e) Resultado por bajas y enajenación de inmovilizado		0,00	0,00
f). Resultados por bajas y enajenaciones instrumentos financieros		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)		-14,62	0,00
h) gastos financieros +	14.7	61.990,69	144.739,83
i) diferencias de cambio		0,00	0,00
j) variaciones del valor razonable instrumentos financieros.		0,00	0,00
k) otros ingresos y gastos		-60,20	714,76
<b>3. Cambios en el capital corriente</b>		<b>114.886,11</b>	<b>118.277,06</b>
a) existencias	9	-16.879,88	-38.469,57
b) deudores y otras cuentas a cobrar	7	-128.573,84	-307.483,24
c) otros activos corrientes		-19.124,43	0,00
d) acreedores y otras cuentas a pagar	8	250.725,36	357.328,14
e) otros pasivos corrientes	7.2	1.007,06	106.901,73
f) otros activos y pasivos no corrientes		27.731,84	0,00
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades explotación</b>		<b>-89.330,19</b>	<b>-144.739,83</b>
a) pagos de intereses (-)	14.7	-61.990,69	-144.739,83
b) cobros de dividendos +		0,00	0,00
c) cobros de intereses +		14,62	0,00
d) Pagos (cobros) Impuesto sobre beneficios		-27.354,12	0,00
e) Otros pagos (cobros)		0,00	0,00
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>		<b>1.699.512,68</b>	<b>2.205.572,45</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por Inversiones (-)</b>		<b>-226.781,87</b>	<b>-29.968,50</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material	5.2	-226.781,87	-29.968,50
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) otros activos financieros		0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
g) otros activos		0,00	0,00
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>		<b>0,00</b>	<b>8.580,94</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) otros activos financieros	7.2	0,00	8.580,94
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
g) otros activos		0,00	0,00
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>		<b>-226.781,87</b>	<b>-21.387,56</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por Instrumentos de patrimonio.</b>		<b>0,00</b>	<b>10.451,46</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	2.8	0,00	10.451,46
<i>Disminuciones de capital</i>		0,00	0,00
<i>Otros instrumentos de patrimonio neto</i>		0,00	0,00
<i>Otras aportaciones de socios</i>		0,00	0,00
<i>Cambio en las reservas.</i>		0,00	10.451,46
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		0,00	0,00
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>		<b>-762.978,04</b>	<b>-2.179.461,03</b>
a) Emisión		0,00	0,00
1. Obligaciones y valores similares(+)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito(+)		0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas(+)		0,00	0,00
4. Otras deudas (+)		3.163,82	0,00
5. Cobros por instrumentos de pasivo financiero con características especiales		0,00	0,00
b) devoluciones y amortización de		0,00	0,00
1. Obligaciones y valores similares (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	8.2	-766.141,86	-2.179.061,03

*Notas*

*Declaración*

3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		0,00	0,00
4. Otras deudas (-)	8.2	0,00	-400,00
5. Pagos por instrumentos de pasivo financiero con características especiales		0,00	0,00
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>		<b>0,00</b>	<b>-465.000,00</b>
a) Dividendos (-)	8.2	0,00	-465.000,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		<b>-762.978,04</b>	<b>-2.634.009,57</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>		<b>709.752,77</b>	<b>-449.824,68</b>
<b>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio</b>		<b>1.186.376,96</b>	<b>1.636.201,64</b>
<b>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio</b>		<b>1.896.129,73</b>	<b>1.186.376,96</b>
<b>DIFERENCIA DE EFECTIVO O EQUIVALENTES EN EL EJERCICIO</b>		<b>709.752,77</b>	<b>-449.824,68</b>

**MEMORIA NORMAL – EJERCICIO 2022**  
**COSTA LANZAROTE PROMOCIONES, S.A.**



---

## ÍNDICE

<b>NOTA 1. Actividad de la empresa</b>	<b>5</b>
<b>NOTA 2. Bases de presentación de las cuentas anuales</b>	<b>5</b>
2.1. Imagen fiel.	5
2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.	6
2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.	6
2.4. Efectos de la pandemia COVID-19 en la actividad de la Sociedad.	6
2.5. Comparación de la información.	6
2.6. Agrupación de partidas.	7
2.7. Elementos recogidos en varias partidas.	7
2.8. Cambios en criterios contables.	7
2.9. Corrección de errores.	7
2.10. Importancia relativa	7
<b>NOTA 3. Aplicación de resultados</b>	<b>8</b>
<b>NOTA 4. Normas de registro y valoración</b>	<b>8</b>
4.1. Inmovilizado intangible.	8
4.2. Inmovilizado material.	9
4.3. Inversiones Inmobiliarias.	10
4.4. Arrendamientos.	11
4.5. Activos financieros y pasivos financieros.	11
4.6. Existencias.	15
4.7. Transacciones en moneda extranjera.	15
4.8. Impuestos sobre beneficios.	16
4.9. Ingresos y gastos.	16
4.10. Provisiones y contingencias.	16
4.11. Subvenciones, donaciones y legados.	16
4.12. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.	17
<b>NOTA 5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias</b>	<b>18</b>
5.1. Inmovilizado intangible.	18
5.2. Inmovilizado material.	19
5.3. Inversiones Inmobiliarias.	21
<b>NOTA 6. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.</b>	<b>22</b>
6.1. Arrendamientos operativos.	22
<b>NOTA 7. Activos financieros</b>	<b>25</b>
7.1. Activos financieros a largo plazo.	25

7.2. Activos financieros a corto plazo.	26
7.3. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.	27
<b>NOTA 8. Pasivos financieros.</b>	<b>27</b>
8.1. Pasivos financieros a largo plazo.	27
8.2. Pasivos financieros a corto plazo.	27
8.3. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros.	29
<b>NOTA 9. Existencias</b>	<b>30</b>
<b>NOTA 10. Fondos propios</b>	<b>30</b>
<b>NOTA 11. Situación fiscal</b>	<b>31</b>
11.1. Impuestos sobre beneficios	31
11.2. Saldos con Administraciones Públicas	32
11.3. Activos por impuesto diferido	33
11.4. Reserva para Inversiones en Canarias	33
11.5. Deducción para inversiones en Activos Fijos Nuevos en Canarias	33
<b>NOTA 12. Subvenciones, donaciones y legados</b>	<b>34</b>
<b>NOTA 13. Operaciones con partes vinculadas</b>	<b>35</b>
13.1. Identificación de las personas o empresa con las que se han realizado las operaciones vinculadas	35
13.2. Operaciones con partes vinculadas	35
13.3. Saldos pendientes con partes vinculadas	35
13.4. Importe de sueldos, dietas y remuneraciones de la alta dirección y del Órgano de Administración	36
<b>NOTA 14. Ingresos y gastos</b>	<b>36</b>
14.1. Importe neto de la cifra de negocios	36
14.2. Otros ingresos de explotación	36
14.3. Aprovisionamientos	36
14.4. Gastos de personal	37
14.5. Otros gastos de explotación	37
14.6. Resultados extraordinarios	37
14.7. Resultado financiero	38
<b>NOTA 15. Provisiones y contingencias</b>	<b>38</b>
15.1. Provisiones	38
<b>NOTA 16. Información sobre medio ambiente</b>	<b>38</b>
<b>NOTA 17. Hechos posteriores al cierre</b>	<b>38</b>
<b>NOTA 18. Otra información</b>	<b>38</b>

18.1. Personal	38
18.2. Otra información	41
<b>NOTA 19. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero</b>	<b>41</b>
<b>NOTA 20. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores</b>	<b>41</b>

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*



# COSTA LANZAROTE PROMOCIONES, S.A.

## Memoria Normal del Ejercicio Anual terminado el 31 de diciembre de 2022

### NOTA 1. Actividad de la empresa

Costa Lanzarote Promociones, S. A. (en adelante la Sociedad) se constituyó se constituyó el 24 de marzo de 1984, según escritura pública ante el notario D. José Añino Garrido, número 756 de su protocolo.

Su domicilio social y fiscal se fija en la Calle Hungría nº 6, Puerto del Carmen – Lanzarote – Las Palmas.

Desde el comienzo de sus actividades su objeto social principal ha sido adquisición y venta de solares, así como su construcción, promoción, comercialización, venta y transmisión por cualquier tipo de construcciones y explotaciones turísticas, bar restaurantes, supermercados y autos de alquiler y alquiler de apartamentos.

Su número de identificación fiscal es A-335074137 y está inscrita en el Registro Mercantil de Lanzarote en la Hoja IL-00000565 Tomo 00015, Folio 151.

Se le aplica la Ley de Sociedades de Capital (vigente desde el 1 de septiembre de 2010), cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, Código de Comercio y disposiciones complementarias.

La sociedad no participa en ninguna otra sociedad, ni tiene relación alguna con otras entidades con las cuales se pueda establecer una relación de grupo o asociada de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 13ª y 15ª de la Tercera Parte del Real Decreto 1514/2007 por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad.

La moneda funcional con la que opera la sociedad es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en la *nota 4. Normas de registro y valoración*.

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

#### 2.1. Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración 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 valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el cual desde su publicación 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 situación financiera y de los resultados de la sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 28 de junio de 2022.



## 2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

Para la consecución de la imagen fiel de las Cuentas Anuales no ha sido necesaria la aplicación de ningún principio contable no obligatorio, ya que lo dispuesto por las normas de obligado cumplimiento en materia contable ha sido suficiente para abordar la problemática contable de la sociedad.

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

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

La preparación de las Cuentas Anuales requiere que la dirección realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, 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 hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica 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 cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

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

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la dirección de la sociedad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

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

La pandemia internacional, así declarada por la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, supuso una crisis sanitaria sin precedentes que impactó en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. En este sentido, se produjeron disrupciones en la cadena de suministros, subidas de materias primas y precios de energía y contracciones en la oferta de determinados componentes. La evolución de la pandemia tuvo consecuencias para la economía en general y para las operaciones de la Sociedad.

Como consecuencia de esta pandemia, la Sociedad sufrió sus efectos durante el ejercicio 2020, desde la declaración oficial de la misma, y el ejercicio 2021. La aplicación de medidas de choque frente a la pandemia que padecemos tuvo una repercusión 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 reducción de los ingresos.

## 2.5. Comparación de la información.

Las Cuentas Anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2021.



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

## 2.6. Agrupación de partidas.

Las Cuentas Anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

## 2.7. 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.

## 2.8. Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2021 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

## 2.9. 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	
PYG	I. Importe neto de la cifra de negocios	Devengo de 2021	2.252.845,54	17.705,82	2.270.551,36
AC	I. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Devengo de 2021	343.689,24	17.705,82	361.395,06
PYG	7. Otros gastos de explotación	Devengo de 2021	-1.242.893,67	16.897,02	-1.225.996,65
PC	3. Acreedores varios.	Devengo de 2021	165.044,23	-16.897,02	148.147,21
ANC	III. Inversiones inmobiliarias.	Devengo ej. Anteriores	1.622.703,46	-103.254,09	1.519.449,37
PNC	I. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.	Devengo ej. Anteriores	0,00	13.865,92	13.865,92
PN	2. Otras reservas.	Devengo ej. Anteriores	8.323.972,89	-13.865,92	8.206.852,88
PN	2. Otras reservas.	Devengo ej. Anteriores		-103.254,09	

Por lo tanto, de haber tenido en cuenta dichos errores, el resultado del ejercicio 2021 hubiera sido de 1.401.848,21 euros, en lugar de 1.367.245,37 euros.

## 2.10. Importancia relativa

Al determinar la información 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 relación con las cuentas anuales del ejercicio 2022.

### NOTA 3. Aplicación de resultados

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio es la siguiente:

<b>Base de reparto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Saldo de la cuenta de Pérdidas y Ganancias	669.489,68	1.367.245,37
Remanente	0,00	0,00
Reservas Voluntarias	0,00	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>669.489,68</b>	<b>1.367.245,37</b>

<b>Aplicación</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Reservas Voluntarias	669.489,68	818.297,37
Reserva por Inversiones en Canarias (RIC)	0,00	0,00
Compensar pérdidas ejercicios anteriores	0,00	548.948,00
Resultados negativos ejercicios anteriores	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>669.489,68</b>	<b>1.367.245,37</b>

No existe distribución de dividendos a cuenta en el ejercicio.

### NOTA 4. Normas de registro y valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración 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, han sido las siguientes:

#### **4.1. Inmovilizado intangible.**

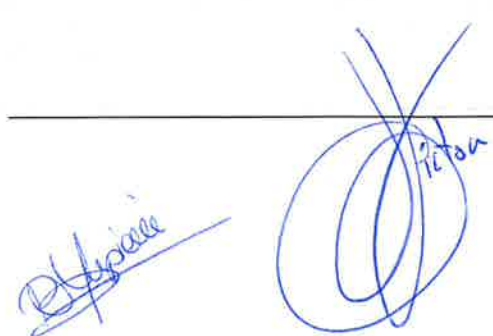
El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización 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 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.

La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:



	Porcentaje de Amortización anual
Aplicaciones Informáticas	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 pérdida por deterioro de valor.

#### 4.2. Inmovilizado material.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se hallan valorados al precio de adquisición o al coste de producción. Los impuestos indirectos que gravan los elementos de inmovilizado material, solo se incluyen cuando no son recuperables de la Hacienda Pública. Para aquellos inmovilizados que necesitan un período de tiempo superior al año para estar en condiciones de uso, se incluye en el precio de adquisición o coste de producción, los gastos financieros devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento.

El precio de adquisición incluye, además del importe facturado por el vendedor después 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 ubicación en el lugar y cualquier otra condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista.

Asimismo, formará parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitación 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 renovación, ampliación 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, 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 amortización del inmovilizado material se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de la vida útil de los respectivos bienes, atendiendo a la depreciación 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 pérdida por deterioro de valor.

Los años de vida útil estimada utilizados en el cálculo de la depreciación experimentada por los elementos que componen el inmovilizado material son los siguientes:

	Porcentaje de Amortización anual
Construcciones	3-10%
Instalaciones técnicas	12%
Maquinaria	12%
Utillaje	15%
Otras instalaciones	10%
Mobiliario	10%
Equipos proceso de información	20%
Elementos de transporte	32%
Otro Inmovilizado	10%

### 4.3. Inversiones Inmobiliarias.

La Sociedad clasifica como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que sean inmuebles y que posee para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o su venta en el curso ordinario de las operaciones. Así como aquellos terrenos y edificios cuyos usos futuros no estén determinados en el momento de su incorporación al patrimonio de la Sociedad.

Los bienes comprendidos en inversiones inmobiliarias se hallan valorados al precio de adquisición o al coste de producción.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos de inversiones inmobiliarias, solo se incluyen cuando no son recuperables de la Hacienda Pública. Para aquellos elementos que necesitan un período de tiempo superior al año para estar en condiciones de uso, se incluye en el precio de adquisición o coste de producción, los gastos financieros devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento.

El precio de adquisición incluye, además del importe facturado por el vendedor después 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 ubicación en el lugar y cualquier otra condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista.

Los costes de renovación, ampliación 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 amortización de las inversiones inmobiliarias (construcciones) se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de la vida útil de los respectivos bienes, atendiendo a la depreciación 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 pérdida por deterioro de valor.

Los años de vida útil estimada utilizados en el cálculo de la depreciación experimentada por los elementos que componen las inversiones inmobiliarias son los siguientes:

	Porcentaje de Amortización anual
Construcciones	3-10%

## 4.4. Arrendamientos.

### 4.4.1. Arrendamientos financieros

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

La normativa vigente establece que el coste de los bienes arrendados se contabilizará en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Este importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.

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

Los contratos de arrendamiento financiero han sido incorporados directamente como activo de la Sociedad y se hace figurar en el pasivo la deuda existente con el acreedor. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

### 4.4.2. Arrendamientos operativos

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

Cuando la Sociedad actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

a) Para aquellos inmovilizados arrendados a la sociedad:

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo con su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. Los pagos por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. A los activos se les aplican los mismos criterios de amortización, deterioro y baja que al resto de activos de su naturaleza.

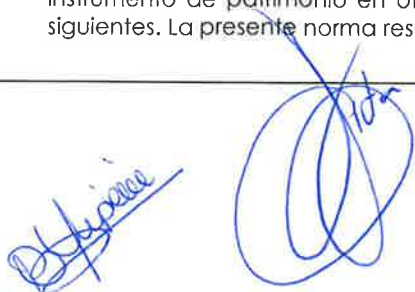
Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

a) En aquellos inmovilizados que la sociedad arrienda a terceros:

Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan. Los costes directos imputables al contrato se incluyen como mayor valor del activo arrendado y se reconocen como gasto durante el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

## 4.5. Activos financieros y pasivos financieros.

La sociedad tiene registrados en el epígrafe de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, 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 aplicación a los siguientes:



a) Activos financieros:

En el momento de reconocimiento inicial, la Sociedad clasifica todos los activos financieros en una de las categorías enumeradas a continuación, que determina el método de valoración inicial y posterior aplicable:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Activos financieros a coste amortizado
- Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto
- Activos financieros a coste

b) Pasivos financieros:

En el momento de reconocimiento inicial, la Sociedad clasifica todos los pasivos financieros en una de las categorías enumeradas a continuación:

- Pasivos financieros a coste amortizado
- Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

#### 4.5.1. Activos financieros

##### Activos financieros a coste amortizado

La Sociedad clasifica un activo financiero en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si se cumplen las siguientes condiciones:

- La Sociedad mantiene la inversión bajo un modelo de gestión cuyo objetivo es recibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato.
- Las características contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Esto es, los flujos de efectivo son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales ("clientes comerciales") y los créditos por operaciones no comerciales ("otros deudores").

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se asume que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Para la valoración posterior se utiliza el método del coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias (ingresos financieros), aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los créditos con vencimiento no superior a un año que, tal y como se ha expuesto anteriormente, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.



En general, cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero a coste amortizado se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la Sociedad analiza si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

#### Baja de balance de activos financieros

La Sociedad da de baja de balance un activo financiero cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo. En este sentido, se da de baja un activo financiero cuando ha vencido y la Sociedad ha recibido el importe correspondiente.
- Se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero. En este caso, se da de baja el activo financiero cuando se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En particular, en las operaciones de venta con pacto de recompra, factoring y titulizaciones, se da de baja el activo financiero una vez que se ha comparado la exposición de la Sociedad, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido, se deduce que se han transferido los riesgos y beneficios.

#### Deterioro del valor de los activos financieros

*Instrumentos de deuda a coste amortizado o valor razonable con cambios en patrimonio neto*

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad analiza si existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

En caso de que exista dicha evidencia, la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, 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 interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el cálculo de las pérdidas por deterioro de un grupo de activos financieros, la Sociedad utiliza modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos.

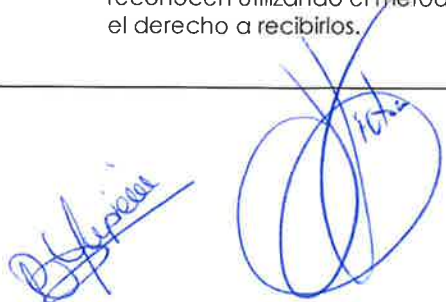
Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros la Sociedad utiliza el valor de mercado del instrumento, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

En el caso de activos a valor razonable con cambio en patrimonio neto, las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

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



Si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocerán como ingresos, y minorarán el valor contable de la inversión. El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realizará atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

#### 4.5.2. Pasivos financieros

##### Pasivos financieros a coste amortizado

La Sociedad clasifica todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales ("proveedores") y los débitos por operaciones no comerciales ("otros acreedores").

Los préstamos participativos que tienen las características de un préstamo ordinario o común también se incluyen en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se considera que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Para la valoración posterior se utiliza el método de coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias (gasto financiero), aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto anteriormente, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valoran al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

Se aplica este mismo criterio en los préstamos participativos cuyos intereses tienen carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa. Los gastos financieros se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con el principio de devengo, y los costes de transacción se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias con arreglo a un criterio financiero o, si no resultase aplicable, de forma lineal a lo largo de la vida del préstamo participativo.

##### Baja de balance de pasivos financieros

La Sociedad da de baja de balance un pasivo financiero previamente reconocido cuando se da alguna de las siguientes circunstancias:



- La obligación se haya extinguido porque se ha realizado el pago al acreedor para cancelar la deuda (a través de pagos en efectivo u otros bienes o servicios), o porque al deudor se le exime legalmente de cualquier responsabilidad sobre el pasivo.
- Se adquieran pasivos financieros propios, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.
- Se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que tengan condiciones sustancialmente diferentes, reconociéndose el nuevo pasivo financiero que surja; de la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero, como se indica para las reestructuraciones de deuda.

La contabilización de la baja de un pasivo financiero se realiza de la siguiente forma: la diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero (o de la parte de él que se haya dado de baja) y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se ha de recoger asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

#### 4.6. Existencias.

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos.

La Sociedad utiliza el coste medio ponderado para la asignación de valor a las existencias.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### 4.7. Transacciones en moneda extranjera.

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la Sociedad (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. 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 cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La sociedad no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realiza al tipo de cambio de cierre la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias de valoración producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

La Sociedad realiza transacciones en monedas distintas al euro, pero por importes no significativos, por lo que considera que la exposición de riesgo por la fluctuación de tipos de cambio no puede afectar la cuenta de resultados.

#### 4.8. 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 se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así 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 prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

#### 4.9. Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función 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 volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante, la Sociedad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés 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 concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

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

#### 4.10. 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 Sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

#### 4.11. 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 pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la entidad hasta que adquieren la condición de no reintegrables. La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se ha sido efectuada atendiendo a su finalidad.

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

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

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

- a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
- c) 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 explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación 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, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección 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 próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo, tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

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

### 5.1. Inmovilizado intangible.

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

Concepto	01/01/2022	Aumentos	Disminuciones	Trasposos	31/12/2022
<b>COSTE</b>					
Aplicaciones Informáticas	55.474,71	0,00	0,00	0,00	55.474,71
<b>Total Coste</b>	<b>55.474,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.474,71</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>					
Aplicaciones Informáticas	-48.680,72	-3.785,87	0,00	0,00	-52.466,59
<b>Total Amortización</b>	<b>-48.680,72</b>	<b>-3.785,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.466,59</b>
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>6.793,99</b>				<b>3.008,12</b>

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

Concepto	01/01/2021	Aumentos	Disminuciones	Trasposos	31/12/2021
<b>COSTE</b>					
Aplicaciones Informáticas	54.574,71	900,00	0,00	0,00	55.474,71
<b>Total Coste</b>	<b>54.574,71</b>	<b>900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.474,71</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>					
Aplicaciones Informáticas	-44.894,84	-3.785,88	0,00	0,00	-48.680,72
<b>Total Amortización</b>	<b>-44.894,84</b>	<b>-3.785,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.680,72</b>
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>9.679,87</b>				<b>6.793,99</b>

#### Otra información sobre el inmovilizado intangible:

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 amortización.

No existe inmovilizado no afecto directamente a la explotación.

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

Durante el ejercicio no se ha vendido ningún elemento del inmovilizado intangible.

Los elementos totalmente amortizados en los ejercicios 2022 y 2021 son los siguientes:

Concepto	2022	2021
Aplicaciones Informáticas	40.331,22	40.332,22
<b>Total</b>	<b>40.331,22</b>	<b>40.332,22</b>

## 5.2. Inmovilizado material.

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

Concepto	01/01/2022	Aumentos	Disminuciones	Trasposos	31/12/2022
<b>COSTE</b>					
Construcciones	14.803.115,50	0,00	0,00	0,00	14.803.115,50
Instalaciones técnicas	222.365,84	0,00	0,00	0,00	222.365,84
Maquinaria	181.522,68	22.663,91	0,00	0,00	204.186,59
Utilillaje	58.207,66	33.963,41	0,00	0,00	92.171,07
Otras instalaciones	2.560.365,38	0,00	0,00	0,00	2.560.365,38
Mobiliario	626.813,91	132.845,32	0,00	0,00	759.659,23
Equipos proceso de información	36.033,14	0,00	0,00	0,00	36.033,14
Elementos de transporte	4.132,40	22.034,13	0,00	0,00	26.166,53
Otro Inmovilizado	148.016,00	15.275,10	0,00	0,00	163.291,10
Inmovilizado en curso	3.226,68	0,00	0,00	0,00	3.226,68
<b>Total Coste</b>	<b>18.643.799,19</b>	<b>226.781,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.870.581,06</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>					
Construcciones	-5.608.379,11	-445.283,56	0,00	0,00	-6.053.662,67
Instalaciones técnicas	-35.304,01	-27.402,53	0,00	0,00	-62.706,54
Maquinaria	-97.419,80	-21.389,00	0,00	0,00	-118.808,80
Utilillaje	-26.499,33	-7.922,39	0,00	0,00	-34.421,72
Otras instalaciones	-741.982,94	-259.818,08	0,00	0,00	-1.001.801,02
Mobiliario	-220.542,64	-69.701,06	0,00	0,00	-290.243,70
Equipos proceso de información	-29.710,42	-1.868,24	0,00	0,00	-31.578,66
Elementos de transporte	-4.132,40	-829,35	0,00	0,00	-4.961,75
Otro Inmovilizado	-23.738,23	-15.692,80	0,00	0,00	-39.431,03
<b>Total Amortización</b>	<b>-6.787.708,88</b>	<b>-849.907,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.637.615,89</b>
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>11.856.090,31</b>				<b>11.232.965,17</b>

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

Concepto	01/01/2021	Aumentos	Disminuciones	Trasposos	31/12/2021
<b>COSTE</b>					
Construcciones	14.803.115,50	0,00	0,00	0,00	14.803.115,50
Instalaciones técnicas	192.397,34	29.968,50	0,00	0,00	222.365,84
Maquinaria	181.522,68	0,00	0,00	0,00	181.522,68
Utilillaje	58.207,66	0,00	0,00	0,00	58.207,66
Otras instalaciones	2.560.365,38	0,00	0,00	0,00	2.560.365,38
Mobiliario	626.813,91	0,00	0,00	0,00	626.813,91
Equipos proceso de información	36.033,14	0,00	0,00	0,00	36.033,14
Elementos de transporte	4.132,40	0,00	0,00	0,00	4.132,40
Otro Inmovilizado	148.016,00	0,00	0,00	0,00	148.016,00
Inmovilizado en curso	3.226,68	0,00	0,00	0,00	3.226,68
<b>Total Coste</b>	<b>18.613.830,69</b>	<b>29.968,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.643.799,19</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>					
Construcciones	-5.379.932,09	-228.447,02	0,00	0,00	-5.608.379,11
Instalaciones técnicas	-23.083,45	-12.220,56	0,00	0,00	-35.304,01
Maquinaria	-86.238,00	-11.181,80	0,00	0,00	-97.419,80
Utilillaje	-22.372,41	-4.126,92	0,00	0,00	-26.499,33
Otras instalaciones	-609.430,22	-132.552,72	0,00	0,00	-741.982,94
Mobiliario	-188.369,14	-32.173,50	0,00	0,00	-220.542,64
Equipos proceso de información	-28.223,36	-1.487,06	0,00	0,00	-29.710,42
Elementos de transporte	-4.132,40	0,00	0,00	0,00	-4.132,40
Otro Inmovilizado	-16.140,11	-7.598,12	0,00	0,00	-23.738,23
<b>Total Amortización</b>	<b>-6.357.921,18</b>	<b>-429.787,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.787.708,88</b>
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>12.255.909,51</b>				<b>11.856.090,31</b>

Otra información sobre el inmovilizado material:

A 31 de diciembre de 2022 no existen obligaciones de desmantelamiento, retiro o rehabilitación del terreno o edificios por elementos en ellos incorporados.

No existen otras circunstancias que puedan afectar el valor o clasificación 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 amortización.

No existe inmovilizado no afecto directamente a la explotación.

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

Durante el ejercicio no se ha vendido ningún elemento del inmovilizado material.

A 31 de diciembre de 2022 existe maquinaria en montaje por un importe de 3.226,68 euros.

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



Dentro del epígrafe de construcciones están incluidas villas y apartamentos, las cuales son garantía de tres préstamos con entidades de crédito. (Ver nota 8. Pasivos Financieros).

Los elementos totalmente amortizados en los ejercicios 2022 y 2021 son los siguientes:

Concepto	2022	2021
Construcciones	535,00	0,00
Instalaciones técnicas	0,00	0,00
Maquinaria	18.271,24	0,00
Utilillaje	12.797,98	0,00
Otras instalaciones	0,00	0,00
Mobiliario	0,00	0,00
Equipos proceso de información	31.387,51	20.791,80
Elementos de transporte	4.132,40	4.132,40
Otro Inmovilizado	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>67.124,13</b>	<b>24.924,20</b>

### 5.3. Inversiones Inmobiliarias.

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

Concepto	01/01/2022	Aumentos	Disminuciones	Trasposos	31/12/2022
<b>COSTE</b>					
Terrenos	1.126.792,02	0,00	0,00	0,00	1.126.792,02
Construcciones	1.097.405,14	0,00	0,00	0,00	1.097.405,14
<b>Total Coste</b>	<b>2.224.197,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.224.197,16</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>					
Construcciones	-601.493,70	-31.805,97	0,00	0,00	-633.299,67
<b>Total Amortización</b>	<b>-601.493,70</b>	<b>-31.805,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-633.299,67</b>
<b>DETERIORO</b>					
Construcciones	-103.254,09	0,00	0,00	0,00	-103.254,09
<b>Total Deterioro</b>	<b>-103.254,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-103.254,09</b>
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>1.519.449,37</b>				<b>1.487.643,40</b>

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

Concepto	01/01/2021	Aumentos	Disminuciones	Trasposos	31/12/2021
<b>COSTE</b>					
Terrenos	1.126.792,02	0,00	0,00	0,00	1.126.792,02
Construcciones	1.097.405,14	0,00	0,00	0,00	1.097.405,14
<b>Total Coste</b>	<b>2.224.197,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.224.197,16</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>					
Construcciones	-585.034,78	-16.458,92	0,00	0,00	-601.493,70
<b>Total Amortización</b>	<b>-585.034,78</b>	<b>-16.458,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-601.493,70</b>
<b>DETERIORO</b>					
Construcciones	-103.254,09	0,00	0,00	0,00	-103.254,09
<b>Total Deterioro</b>	<b>-103.254,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-103.254,09</b>
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>1.535.908,29</b>				<b>1.519.449,37</b>

Otra información sobre las inversiones inmobiliarias:

Las inversiones inmobiliarias se destinan al alquiler.

Los gastos de explotación son por cuenta del arrendador, y los ingresos obtenidos por el alquiler de los mismos se detallan en el epígrafe 6.1. *Arrendamientos operativos*.

No existen restricciones a la realización de inversiones inmobiliarias, ni al cobro de los ingresos derivados de las mismas o de los recursos obtenidos

No existen obligaciones contractuales para la adquisición, construcción o desarrollo de inversiones o para reparaciones, mantenimientos o mejoras.

No existen indicios que puedan mostrar la existencia de deterioro del resto del material al 31 de diciembre de 2022.

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

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

Durante el ejercicio no se ha vendido ningún 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.

**6.1. Arrendamientos operativos.**

**a) Información de los arrendamientos operativos que arrienda la Sociedad**

**Local 1**

En el ejercicio 2022 se cobró: 11.616,00 euros, quedando pendiente un importe de 6.710,08 euros.

En el ejercicio 2021 se cobró: 5.808,00 euros, quedando pendiente un importe de 6.710,08 euros.

Información arrendador	2022	2021
Importe de los cobros futuros mínimos no cancelables		
Hasta 1 año	13.200,00	13.200,00
Entre 1 y 5 años	0,00	0,00
Más de 5 años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas		

Contrato firmado el 13 de mayo de 2014, con vencimiento el 12 de mayo de 2019 (prorrogable).

#### Local Calle Portugal

En el ejercicio 2022 se cobró: 4.752,00 euros.

En el ejercicio 2021 se cobró: 268,26 euros.

Información arrendador	2022	2021
Importe de los cobros futuros mínimos no cancelables		
Hasta 1 año	3.600,00	5.400,00
Entre 1 y 5 años	0,00	3.600,00
Más de 5 años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas		

Contrato firmado el 9 de agosto de 2021, con vencimiento el 8 de agosto de 2023 (prorrogable).

#### Canchas de pádel

En el ejercicio 2022 se cobró: 14.565,34 euros.

En el ejercicio 2021 se cobró: 14.394,42 euros.

Información arrendador	2022	2021
Importe de los cobros futuros mínimos no cancelables		
Hasta 1 año	15.600,00	14.800,00
Entre 1 y 5 años	0,00	0,00
Más de 5 años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas		

Contrato firmado el 26 de agosto de 2020, con un mes de carencia y vencimiento el 28 de agosto de 2021.

#### SPA

En el ejercicio 2022 se cobró: 3.168,00 euros.

En el ejercicio 2021 se cobró: 440,00 euros.

Información arrendador	2022	2021
Importe de los cobros futuros mínimos no cancelables		
Hasta 1 año	4.800,00	3.600,00
Entre 1 y 5 años	0,00	0,00
Más de 5 años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas		

El 15 de octubre de 2021 se firma un nuevo contrato de arrendamiento del Spa, con vencimiento el 14 de octubre de 2022 y carencia hasta febrero de 2022.

#### CAJERO

En el ejercicio 2022 se cobró: 3.564,00 euros, quedando pendiente un importe de 792,00 euros.

En el ejercicio 2021 se cobró: 792,00 euros, importe pendiente del ejercicio 2020

Información arrendador	2022	2021
Importe de los cobros futuros mínimos no cancelables		
Hasta 1 año	5.400,00	5.400,00
Entre 1 y 5 años	0,00	5.400,00
Más de 5 años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas		

Contrato firmado el 17 de enero de 2018, con vencimiento el 17 de enero de 2023 (prorrogable). Sin embargo, en el ejercicio 2021, no se facturó ningún importe ya que el hotel aún estaba parcialmente cerrado y no se hacía uso del cajero.

#### b) Información de los arrendamientos operativos en los que la Sociedad es arrendataria

##### FOTOCOPIADORA I

En el ejercicio 2022 se pagó: 1.122,24 euros.

En el ejercicio 2021 se pagó: 1.122,24 euros.

Información arrendatario	2022	2021
Importe de los pagos futuros mínimos no cancelables		
Hasta 1 año	699,20	1.048,80
Entre 1 y 5 años	0,00	699,20
Más de 5 años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas		

Contrato firmado el 1 de agosto de 2018 con una duración de 5 años.

##### FOTOCOPIADORA II

En el ejercicio 2022 se pagó: 1.001,52 euros.

En el ejercicio 2021 se pagó: 1.001,52 euros.

Información arrendatario	2022	2021
Importe de los pagos futuros mínimos no cancelables		
Hasta 1 año	936,00	936,00
Entre 1 y 5 años	312,00	1.248,00
Más de 5 años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas		

Contrato firmado el 1 de abril de 2019 con una duración de 5 años.

### FOTOCOPIADORA III

En el ejercicio 2022 se pagó: 1.001,52 euros.

Información arrendatario	2022	2021
Importe de los pagos futuros mínimos no cancelables		
Hasta 1 año	549,36	0,00
Entre 1 y 5 años	1.922,76	0,00
Más de 5 años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas		

Contrato firmado el 1 de junio de 2022 con una duración de 5 años.

## NOTA 7. Activos financieros

A continuación, se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, son incluirse las inversiones en patrimonio de empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

### 7.1. Activos financieros a largo plazo.

El detalle del valor en libros de cada una de las categorías 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							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados y Otros		TOTAL	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Activos fros. a coste amortizado	3.794,50	3.794,50	1.752,65	1.752,65	3.550,00	3.550,00	9.097,15	9.097,15
<b>TOTAL</b>	<b>3.794,50</b>	<b>3.794,50</b>	<b>1.752,65</b>	<b>1.752,65</b>	<b>3.550,00</b>	<b>3.550,00</b>	<b>9.097,15</b>	<b>9.097,15</b>

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

Concepto	2022	2021
Instrumentos de patrimonio	3.794,50	3.794,50
Acciones C.B.E. BBVA	2.655,14	2.655,14
BSCH Tesorería FIAMM	4,86	4,86
Acciones Iberdrola Renovables	1.134,50	1.134,50
Valores representativos de deuda	1.752,65	1.752,65
Fondo de Inversión BBVA	1.752,65	1.752,65
Otros activos financieros	3.550,00	3.550,00
Fianzas constituidas a l/p	2.500,00	2.500,00
Depósitos constituidos a l/p	1.050,00	1.050,00
<b>Total</b>	<b>9.097,15</b>	<b>9.097,15</b>

**7.2. Activos financieros a corto plazo.**

El detalle del valor en libros de cada una de las categorías 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							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados y Otros		TOTAL	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Activos fros. a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	471.496,43	370.802,88	471.496,43	370.802,88
Efectivo y otros activos líquidos	0,00	0,00	0,00	0,00	1.896.129,73	1.186.376,96	1.896.129,73	1.186.376,96
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.367.626,16</b>	<b>1.557.179,84</b>	<b>2.367.626,16</b>	<b>1.557.179,84</b>

Los saldos con las Administraciones Públicas se incluyen en la nota 9. Situación fiscal.

**a) Activos financieros a corto plazo a coste amortizado**

Concepto	2022	2021
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	462.426,43	361.495,06
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	458.539,43	361.395,06
Clientes de dudoso cobro (*)	0,00	242.020,87
Deterioro de valor de créditos op. Comerciales (*)	0,00	-242.020,87
Deudores	792,00	406.903,11
Deterioro de valor de créditos op. Comerciales (*)	0,00	-406.903,11
Anticipo de remuneraciones	0,00	100,00
Crédito a c/p al personal	3.095,00	0,00
Otros activos financieros	9.070,00	9.307,82
Cuenta corriente con socios	9.000,00	9.000,00
Partidas pendientes de aplicación	0,00	237,82
Fianzas constituidas a c/p	70,00	70,00
<b>Total</b>	<b>471.496,43</b>	<b>370.802,88</b>

(\*) La entidad ha llevado el deterioro de los clientes y deudores de dudoso cobro a incobrables por insolvencias firmes de los mismos.

#### b) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Concepto	2022	2021
Caja	9.072,26	9.606,65
Banco c/c	1.887.057,47	1.176.770,31
<b>Total</b>	<b>1.896.129,73</b>	<b>1.186.376,96</b>

### 7.3. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La sociedad tiene participaciones de Construcciones Progres Lanzarote por un importe de 1.501.012,10 euros, de los cuales tiene deteriorado 1.501.012,10 euros; por tanto, su saldo es de 0,00 euros.

### NOTA 8. Pasivos financieros.

A continuación, se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena:

#### 8.1. Pasivos financieros a largo plazo.

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

	Pasivos Financieros a largo plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Pasivos fros. a coste amortizado	3.574.708,28	4.354.833,88	0,00	0,00	2.900,00	2.900,00	3.577.608,28	4.357.733,88
<b>TOTAL</b>	<b>3.574.708,28</b>	<b>4.354.833,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.900,00</b>	<b>2.900,00</b>	<b>3.577.608,28</b>	<b>4.357.733,88</b>

Las deudas con entidades de crédito se detallan en el epígrafe siguiente.

Los derivados y otros corresponden con las fianzas de los inmuebles que están en arrendamiento, detallados en el epígrafe 6.1. Arrendamientos operativos.

#### 8.2. Pasivos financieros a corto plazo.

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

	Pasivos Financieros a corto plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Pasivos fros. a coste amortizado	791.387,24	777.403,50	0,00	0,00	520.735,55	288.644,93	1.312.122,79	1.066.048,43
<b>TOTAL</b>	<b>791.387,24</b>	<b>777.403,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>520.735,55</b>	<b>288.644,93</b>	<b>1.312.122,79</b>	<b>1.066.048,43</b>

Los saldos con las Administraciones Públicas se incluyen en la nota 9. Situación fiscal.

### Clasificación por vencimientos 2022

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años 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
Deudas con entidades de crédito	791,387.24	788,019.22	793,733.47	796,534.95	805,345.83	391,074.81	4,366,095.52
Otras deudas	2,926.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,900.00	5,826.00
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	517,809.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	517,809.55
Proveedores	217,920.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	217,920.22
Acreeedores varios	222,629.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	222,629.71
Remuneraciones pendientes de pago	2,093.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,093.43
Anticipos de clientes	75,166.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,166.19
<b>Total</b>	<b>1,312,122.79</b>	<b>788,019.22</b>	<b>793,733.47</b>	<b>796,534.95</b>	<b>805,345.83</b>	<b>393,974.81</b>	<b>4,889,731.07</b>

### Clasificación por vencimientos de las deudas con entidades de crédito 2022

Las clasificaciones por vencimiento de las deudas con entidades de crédito, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio 2022 y hasta su ultimo vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

Vencimiento de la deuda con entidades de crédito al cierre del ejercicio 2022							
Concepto	2023	2024	2025	2026	2027	SIGUIENTES	TOTAL
<b>Préstamos</b>	<b>780,236.15</b>	<b>788,019.22</b>	<b>793,733.47</b>	<b>796,534.95</b>	<b>805,345.83</b>	<b>391,074.81</b>	<b>4,354,944.43</b>
Hipotecario BSCH 17360	251,669.17	254,386.92	257,158.21	259,959.69	262,791.69	97,569.65	1,383,535.33
Hipotecario BSCH 17419	253,086.36	253,086.36	253,086.36	253,086.36	253,086.36	147,634.24	1,413,066.04
Hipotecario BSCH 17628	275,480.62	280,545.94	283,488.90	283,488.90	289,467.78	145,870.92	1,558,343.06
ICO BSCH 17663	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Pólizas de crédito</b>	<b>11,151.09</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,151.09</b>
Tarjetas de crédito	11,151.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,151.09
<b>Total</b>	<b>791,387.24</b>	<b>788,019.22</b>	<b>793,733.47</b>	<b>796,534.95</b>	<b>805,345.83</b>	<b>391,074.81</b>	<b>4,366,095.52</b>

Los tres préstamos hipotecarios con la entidad bancaria BSCH tienen de garantía las villas y los apartamentos que están incluidas en las "Construcciones" del epígrafe 5.2. *Inmovilizado Material*.

Durante el ejercicio no se ha producido un impago del principal o intereses de ninguno de los préstamos.

### Clasificación por vencimientos 2021

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años 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	2021	2022	2023	2024	2025	SIGUIENTES	TOTAL
Deudas con entidades de crédito	777,403.50	782,365.38	788,019.22	793,733.47	796,534.95	1,194,180.86	5,132,237.38
Otras deudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,900.00	2,900.00
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	288,644.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	288,644.93
Proveedores	124,148.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	124,148.61
Acreeedores varios	148,147.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148,147.21
Remuneraciones pendientes de pago	1,670.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,670.77
Anticipos de clientes	14,678.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,678.34
<b>Total</b>	<b>1,066,048.43</b>	<b>782,365.38</b>	<b>788,019.22</b>	<b>793,733.47</b>	<b>796,534.95</b>	<b>1,197,080.86</b>	<b>5,423,782.31</b>



### Clasificación por vencimientos de las deudas con entidades de crédito 2021

Las clasificaciones por vencimiento de las deudas con entidades de crédito, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio 2021 y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

Vencimiento de la deuda con entidades de crédito al cierre del ejercicio 2021							
	2022	2023	2024	2025	2026	SIGUIENTES	TOTAL
<b>Préstamos</b>	<b>773.610,00</b>	<b>782.365,38</b>	<b>788.019,22</b>	<b>793.733,47</b>	<b>796.534,95</b>	<b>1.194.180,86</b>	<b>5.128.443,88</b>
Hipotecario BSCH 17360	249.165,97	251.645,47	254.386,92	257.158,21	259.959,69	350.714,25	1.623.030,51
Hipotecario BSCH 17419	253.086,36	253.086,36	253.086,36	253.086,36	253.086,36	400.720,60	1.666.152,40
Hipotecario BSCH 17628	271.357,67	277.633,55	280.545,94	283.488,90	283.488,90	442.746,01	1.839.260,97
ICO BSCH 17663	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Pólizas de crédito</b>	<b>3.793,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.793,50</b>
Tarjetas de crédito	3.793,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.793,50
<b>Total</b>	<b>777.403,50</b>	<b>782.365,38</b>	<b>788.019,22</b>	<b>793.733,47</b>	<b>796.534,95</b>	<b>1.194.180,86</b>	<b>5.132.237,38</b>

Durante el ejercicio 2021 se firmó la refinanciación del préstamo ICO del BSCH concedido, ampliándose el mismo en tres años más y uno de carencia, lo que supuso un coste de 15.840,00 euros. (Ver nota 14.7. Resultado financiero).

Sin embargo, a finales del ejercicio 2021 la Sociedad recibió una subvención de explotación a través de la cual canceló el préstamo ICO del BSCH de 2.000.000,00 euros. (Ver nota 12. Subvenciones, donaciones y legados).

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

Por su actividad normal la Sociedad está expuesta a diferentes riesgos financieros, básicamente, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado, siendo este último el que se refiere a riesgo de tipo de cambio, de tipo de interés y otros riesgos de precio.

#### Exposición al riesgo de crédito.

Básicamente se refiere a prestaciones de servicio a crédito de clientes, que en general es a 30 días, gestionándose mediante análisis detallados de cada cliente antes de concederle el crédito, revisión periódica de los saldos pendientes.

Concepto	2022	2021
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	458.539,43	603.415,93
Deterioro de valor de créditos por oper. com.	0,00	-242.020,87
Deudores y otras cuentas a cobrar	792,00	406.903,11
Deterioro de valor de créditos deudores	0,00	-406.903,11
<b>Total</b>	<b>459.331,43</b>	<b>361.395,06</b>

Tal y como se informa en la, la entidad ha llevado el deterioro de los clientes y deudores de dudoso cobro a incobrables por insolvencias firmes de los mismos.

#### Exposición 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.

Concepto	2022	2021
Activo corriente	2.460.194,92	1.618.488,24
Pasivo corriente	1.619.770,94	1.286.060,67
<b>Fondo de maniobra</b>	<b>840.423,98</b>	<b>332.427,57</b>
Existencias	73.444,33	56.564,45
<b>Test Ácido</b>	<b>766.979,65</b>	<b>275.863,12</b>
Pasivo corriente	1.619.770,94	1.286.060,67
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.896.129,73	1.186.376,96
<b>Ratio de efectivo</b>	<b>117,06%</b>	<b>92,25%</b>

#### Exposición al riesgo de interés.

Los pasivos financieros que posee están relacionados directamente con las fluctuaciones que se puedan producir en el tipo de interés al que está referenciado la deuda bancaria, para ello, la Sociedad intenta en todo momento alcanzar las mejores condiciones que le ofrece el mercado.

### **NOTA 9. Existencias**

La composición de las existencias es la siguiente:

Concepto	2022	2021
Comerciales	48.257,23	51.703,63
Anticipo a proveedores	25.187,10	4.860,82
<b>Total</b>	<b>73.444,33</b>	<b>56.564,45</b>

No existen circunstancias que hayan motivado correcciones valorativas por deterioro de las existencias.

No existen compromisos firmes de compra y venta, ni tampoco contratos de futuro o de opciones relativos a existencias.

No existen limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas u otras razones análogas.

Todas las ventas se realizan en euros.

### **NOTA 10. Fondos propios**

El capital social está fijado en 210.350,00 euros compuesto de 1.750 acciones de 120,20 euros de valor nominal.

Nombre	Nominal acciones	Nº acciones	%
CELESTINO SAAVEDRA UMPIERREZ	42.070,00	350	20,00%
RAFAEL FERRER CABRERA	42.070,00	350	20,00%
BRIGIDA MORALES GARCIA	42.070,00	350	20,00%
MARIA TRINIDAD UMPIERREZ DIAZ	21.161,21	176	10,06%
MARIA ISABEL VIERA RIJO	21.035,00	175	10,00%
ISMAEL HERNANDEZ VIERA	7.025,69	58	3,34%
JUAN CARLOS HERNANDEZ VIERA	7.025,69	58	3,34%
VICTOR HERNANDEZ VIERA	7.004,66	58	3,33%
FELIX MARCIAL UMPIERREZ UMPIERREZ	6.962,59	58	3,31%
EVA MARIA UMPIERREZ UMPIERREZ	6.962,59	58	3,31%
NOELIA UMPIERREZ UMPIERREZ	6.962,59	58	3,31%
<b>Total</b>	<b>210.350,00</b>	<b>1750</b>	<b>100,00%</b>

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	210.350,00	0,00	0,00	0,00	210.350,00
Reserva Legal	42.070,85	0,00	0,00	0,00	42.070,85
Reservas Voluntarias	1.221.035,08	818.297,37	0,00	-82.517,17	1.956.815,28
Reservas Especiales	7.102.937,81	0,00	0,00	0,00	7.102.937,81
Resultado ejercicios anteriores	-548.948,00	548.948,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del ejercicio	1.367.245,37	710.793,36	-1.367.245,37	0,00	710.793,36
<b>Total</b>	<b>9.394.691,11</b>	<b>2.078.038,73</b>	<b>-1.367.245,37</b>	<b>-82.517,17</b>	<b>10.022.967,30</b>

Durante el ejercicio, no se han realizado transacciones con acciones/participaciones propias.

#### Reserva Legal

Las sociedades están obligadas a destinar un mínimo de 10% de los beneficios de cada ejercicio a la constitución 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 legislación vigente.

#### Reserva para Inversiones en Canarias

La reserva para inversiones deberá figurar en el Balance con absoluta separación y título apropiado y será indisponible en tanto que los bienes en que se materializó deban permanecer en la empresa.

## NOTA 11. Situación fiscal

### 11.1. Impuestos sobre beneficios

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

Concepto	2022	2021
Resultado	821.796,29	1.367.245,37
Corrección impuesto sobre sociedades	0,00	-446.619,59
Resultado antes de impuesto	821.796,29	1.813.864,96
Gastos no deducibles	35,85	2.581,90
Otras correcciones	0,00	0,00
<b>Base Imponible Previa</b>	<b>821.832,14</b>	<b>1.816.446,86</b>
Compensación bases imponibles negativas	0,00	-759.865,84
<b>Base Imponible</b>	<b>821.832,14</b>	<b>1.056.581,02</b>
Tipo de gravamen	25%	25%
<b>Cuota Íntegra</b>	<b>205.458,04</b>	<b>264.145,26</b>
Deducciones	94.455,11	192.743,81
<b>Cuota Líquida</b>	<b>111.002,93</b>	<b>71.401,45</b>
Retenciones y pagos a cuenta	32.446,62	8.530,70
<b>Resultado liquidación</b>	<b>78.556,31</b>	<b>62.870,75</b>

El Órgano de Administración de la sociedad considera que, en caso de producirse su inspección, debido a las posibles interpretaciones de la legislación vigente, podrían surgir pasivos fiscales de cuantía no significativa y que no afectarían a las presentes cuentas anuales.

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

## 11.2. Saldos con Administraciones Públicas

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

A LARGO PLAZO				
Concepto	2022		2021	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Impuesto Diferido	41.303,68	0,00	41.303,68	0,00
<b>Total saldo Administraciones Públicas a L/P</b>	<b>41.303,68</b>	<b>0,00</b>	<b>41.303,68</b>	<b>0,00</b>

A CORTO PLAZO				
Concepto	2022		2021	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Retenciones IRPF	0,00	62.100,88	0,00	40.315,62
Seguridad Social	0,00	63.931,67	0,00	46.410,46
IGIC	0,00	100.907,50	0,00	65.390,87
Otros impuestos	0,00	1.144,73	0,00	1.008,65
Impuesto de sociedades	0,00	78.556,31	4.743,95	66.886,64
<b>Total saldo Administraciones Públicas a C/P</b>	<b>0,00</b>	<b>306.641,09</b>	<b>4.743,95</b>	<b>220.012,24</b>

Otras circunstancias de carácter sustantivo en relación con la situación fiscal:

Permanecen abiertos a inspección, principalmente, el Impuesto Sobre Sociedades desde 2018 hasta la fecha y, las retenciones a cuenta sobre el Impuesto Sobre la Renta de Personas Físicas y el Impuesto General Indirecto Canario desde 2019 hasta la fecha.

Las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales. No existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

### 11.3. Activos por impuesto diferido

La Sociedad tiene contabilizado activos por impuesto diferido que se desglosan de la siguiente manera:

Ejercicio	Límite año	Deducción	Aplicada antes del ejer.	Aplicado	Pendiente
2017	2032/33	332.867,48	320.284,74	12.582,74	0,00
2018	2033/34	28.907,05	28.907,05	0,00	0,00
2019	2034/35	55.158,97	52.829,05	2.329,92	0,00
2020	2035/36	26.741,02	0,00	26.741,02	0,00
2021	2036/37	7.492,13	7.492,13	0,00	0,00
2022	2037/38	52.801,44	0,00	52.801,44	0,00
		<b>503.968,09</b>	<b>409.512,97</b>	<b>94.455,12</b>	<b>0,00</b>

### 11.4. Reserva para Inversiones en Canarias

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes la reserva para inversiones en Canarias (RIC) debe materializarse en los activos reseñados en el art. 27 de la Ley 19/1994 de 6 de julio, de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias, en su redacción dada por el Real Decreto Ley 12/2006 de 29 de diciembre, se hace constar lo siguiente:

- La sociedad realiza una dotación a la RIC de 465.000,00 euros con cargo a los beneficios del ejercicio 2019. Esta dotación está cubierta con la materialización anticipada realizada en el año 2017. La sociedad había dotado una Reserva para Inversiones en Canarias con cargo al beneficio del año 2017 por un importe de 400.000,00 euros.
- El importe de la reserva pendiente de materializar asciende a 0,00 euros.
- Las inversiones anticipadas ascienden a 953.549,88 euros a aplicar en los próximos resultados. Estas inversiones se financiaron con financiación ajena.
- No existe ningún otro beneficio fiscal devengado como consecuencia de las inversiones realizadas para la materialización de las Reservas para Inversiones en Canarias.
- No se ha recibido ni solicitado a la Administración Pública con ocasión de cada inversión realizada como consecuencia de la materialización de la reserva regulada en el artículo 27 de la Ley 19/1994.

### 11.5. Deducción para inversiones en Activos Fijos Nuevos en Canarias

Además, en el año 2016 la sociedad ha ejecutado importantes mejoras en su complejo hotelero que son susceptibles de generar el derecho a la aplicación del incentivo fiscal denominado Deducción para Inversiones en Activos Fijos Nuevos en Canarias, siendo el detalle de las dotaciones realizadas para esta reserva a fecha 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Año Inversión	Inversión		Impuesto sobre sociedades aplicados										Pendiente
	DIC	25% Deduc.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
2011	201.118,80	50.279,70	40.405,59	9.874,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	69.965,40	17.491,35	17.491,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	257.034,00	64.258,50	0,00	49.195,64	15.062,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,39
2015	284.586,68	71.146,67	0,00	0,00	8.942,47	10.000,00	52.204,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3.666.819,72	916.704,93	0,00	0,00	0,00	0,00	3.531,24	4.452,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1.331.469,92	332.867,48	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	158.212,11	0,00	0,00	132.072,63	12.582,74	0,00
2018	115.628,21	28.907,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.907,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	220.635,86	55.158,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.829,05	2.329,92	-0,01
2020	106.964,06	26.741,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.741,02	-0,01
2021	29.968,50	7.492,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.492,13	0,00	0,00
2022	211.205,77	52.801,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.801,44	0,00

Como consecuencia del cambio de criterio por parte de la Dirección General de Tributos en 2022 (consulta vinculante V1511/2022 del 24/06/2022) y a los efectos de evitar procedimientos litigiosos contra la Administración, se considera que la sociedad ha perdido el derecho a aplicar la deducción para Inversiones en Canarias correspondientes al ejercicio 2016.

## **NOTA 12.** Subvenciones, donaciones y legados

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

En este sentido el Gobierno ha determinado que las pérdidas de actividad consecuencias de la pandemia sean consideradas como de fuerza mayor. Esto supone que será el Estado el que asumirá 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 intención de aligerar los costes en los que incurrir las empresas, en los casos de fuerza mayor regulados en este Real Decreto-Ley, otra de las novedades incorporadas, es la exoneración a las empresas del pago del 75 % de la aportación empresarial a la seguridad social alcanzando dicha exoneración 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 exoneración se consideró como una subvención que, para la sociedad, ha supuesto un importe total de 4.088,57 euros en el ejercicio 2022 y de 299.347,14 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	4.088,57	4.088,57	4.088,57	4.088,57	0,00
<b>Total</b>	<b>4.088,57</b>	<b>4.088,57</b>	<b>4.088,57</b>	<b>4.088,57</b>	<b>0,00</b>

Mientras que, en el ejercicio 2021, la Sociedad recibió una subvención directa por un importe de 2.356.457,32 euros por la Línea 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 España.

La subvención fue cobrada en su totalidad el 13 de diciembre de 2021.

El importe obtenido fue destinado a abonar los pagos pendientes a acreedores financieros, primando la reducción de la deuda con aval público, por 2.000.000,00 euros (ver nota 8. Pasivos Financieros) y, el resto, a cubrir los costes fijos incurridos.

Concepto	Importe Concedido 2021	Importe Imputado 2021	Importe Justificado 2021	Importe Cobrado 2021	Importe Pte Ejecutar 2021
Línea COVID	2.356.457,32	2.356.457,32	3.182.470,08	2.356.457,32	0,00
Seguridad Social ERTE	299.347,14	299.347,14	299.347,14	299.347,14	0,00
<b>Total</b>	<b>2.655.804,46</b>	<b>2.655.804,46</b>	<b>3.481.817,22</b>	<b>2.655.804,46</b>	<b>0,00</b>

## NOTA 13. Operaciones con partes vinculadas

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

Partes Vinculadas	Vinculación
INDELASA	Comparte accionistas
CONSTRUCCIONES Y PROMOCIONES ACOSTA, S.L.	Comparte accionistas
CELESTINO SAAVEDRA UMPIERREZ	Accionista

### 13.2. Operaciones con partes vinculadas

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

Operaciones con partes vinculadas	2022		2021	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
<b>INDELASA</b>	<b>0,00</b>	<b>8.904,02</b>	<b>0,00</b>	<b>6.519,38</b>
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores	0,00	8.904,02	0,00	6.519,38
<b>CONSTRUCCIONES Y PROMOCIONES ACOSTA, S.L.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>CELESTINO SAAVEDRA UMPIERREZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Cuenta corriente	0,00	0,00	0,00	0,00

### 13.3. Saldos pendientes con partes vinculadas

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

Operaciones con partes vinculadas	2022		2021	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
<b>INDELASA</b>	<b>402,68</b>	<b>2.517,59</b>	<b>402,68</b>	<b>3.987,17</b>
Clientes	402,68	0,00	402,68	0,00
Acreedores	0,00	2.517,59	0,00	3.987,17
<b>CONSTRUCCIONES Y PROMOCIONES ACOSTA, S.L.</b>	<b>501,85</b>	<b>0,00</b>	<b>501,85</b>	<b>0,00</b>
Clientes	501,85	0,00	501,85	0,00
<b>CELESTINO SAAVEDRA UMPIERREZ</b>	<b>9.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>0,00</b>
Cuenta corriente	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00

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

Los importes recibidos por el personal de alta dirección y por los miembros del Órgano de Administración durante los ejercicios 2022 y 2021 son los siguientes:

Concepto	2022	2021
<b>ALTA DIRECCIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Sueldos y salarios	0,00	0,00
<b>CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>82.733,16</b>	<b>81.155,84</b>
Sueldos y salarios	82.733,16	81.155,84
<b>Total</b>	<b>82.733,16</b>	<b>81.155,84</b>

#### Independencia del Órgano de Administración.

En cumplimiento de lo 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 Administración no tienen participación en empresas con objeto social idéntico, análogo o complementario al de la empresa.

### NOTA 14. Ingresos y gastos

Detalle de las siguientes partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias:

#### 14.1. 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
Ventas	216.910,26	2.825,24
Prestaciones de servicio	6.878.910,94	2.250.020,30
Descuentos sobre ventas	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>7.095.821,20</b>	<b>2.252.845,54</b>

#### 14.2. Otros ingresos de explotación

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

Concepto	2022	2021
Subvenciones de explotación	4.088,57	2.697.716,08
Ingresos por arrendamientos	44.039,04	23.762,13
Autoconsumo	230.020,95	161.496,27
<b>Total</b>	<b>278.148,56</b>	<b>2.882.974,48</b>

El detalle de las subvenciones de explotación se incluye en la nota 12. Subvenciones, donaciones y legados.

#### 14.3. Aprovisionamientos

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



Concepto	2022	2021
Compra de mercaderías	833.748,79	207.149,80
Rappels por compras	0,00	-94,40
Variación de existencias de mercaderías	3.446,40	-38.469,57
<b>Total</b>	<b>837.195,19</b>	<b>168.585,83</b>

#### 14.4. Gastos de personal

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

Concepto	2022	2021
Sueldos y salarios	1.999.305,35	867.882,01
Indemnizaciones	36.831,97	0,00
Seguridad Social a cargo de la empresa	575.440,11	508.890,39
Otros gastos sociales	4.608,15	9.500,11
<b>Total</b>	<b>2.616.185,58</b>	<b>1.386.272,51</b>

#### 14.5. Otros gastos de explotación

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

Concepto	2022	2021
Arrendamientos y cánones	2.276,92	1.984,80
Reparaciones y conservación	182.475,69	168.108,69
Servicios profesionales independientes	753.510,68	391.938,76
Transportes	1.291,00	24,27
Primas de seguros	23.902,13	5.426,20
Servicios bancarios y similares	48.257,68	37.484,80
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	111.059,27	37.768,71
Suministros	701.933,46	483.507,81
Otros servicios	341.933,60	129.765,20
Otros tributos	71.565,28	76.174,38
Otras pérdidas en gestión corriente	0,00	714,76
Pérdidas por deterioro de créditos por op. Com.	0,00	7.034,94
Reversión del deterioro de créditos por op. Com.	-60,20	-113.936,67
<b>Total</b>	<b>2.238.145,51</b>	<b>1.225.996,65</b>

#### 14.6. Resultados extraordinarios

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

Concepto	2022	2021
Ingresos extraordinarios	6.203,02	5.878,31
Gastos extraordinarios	-763,62	-5.724,13
<b>Total</b>	<b>5.439,40</b>	<b>154,18</b>

## 14.7. Resultado financiero

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

Concepto	2022	2021
Intereses de deuda	-61.990,69	-128.764,09
Otros gastos financieros	0,00	-15.975,74
Otros ingresos financieros	14,62	0,00
<b>Total</b>	<b>-61.976,07</b>	<b>-144.739,83</b>

El detalle de los préstamos se incluye en la nota 8. Pasivos financieros.

## NOTA 15. Provisiones y contingencias

### 15.1. Provisiones

El epígrafe en el pasivo no corriente "Provisiones a largo plazo", recoge los importes destinados a cubrir posibles obligaciones legales, contractuales o implícitas con el personal de la empresa; además de posibles contingencias fiscales.

Concepto	01/01/2022	Aumentos	Disminuciones	31/12/2022
<b>PROVISIONES</b>				
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.	13.865,92	0,00	0,00	13.865,92
Provisión para impuestos	81.388,33	0,00	81.388,33	0,00
<b>Total</b>	<b>95.254,25</b>	<b>0,00</b>	<b>81.388,33</b>	<b>13.865,92</b>

## NOTA 16. Información sobre medio ambiente

Los Administradores de la sociedad manifiestan que en la contabilidad de la Sociedad correspondiente a las presentes Cuentas Anuales no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental previsto en la Orden Ministerial de Justicia de 8 de octubre de 2001.

## NOTA 17. Hechos posteriores al cierre

No existen hechos acaecidos con posterioridad que hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales, que podría afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales o que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

## NOTA 18. Otra información

### 18.1. Personal

La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la sociedad, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

Concepto	2022			2021		
	HOMBRE	MUJER	TOTAL	HOMBRE	MUJER	TOTAL
<b>CATEGORÍA</b>						
2º JEFE ADMINISTRACIÓN	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2º JEFE COCINA	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
2º JEFE MANTENIMIENTO	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
2º JEFE RECEPCIÓN	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2º MAITRE	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ADJUNTO DIRECCIÓN	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1,00	1,00	2,00	0,00	1,00	1,00
AUXILIAR MANTENIMIENTO	5,00	0,00	5,00	1,00	0,00	1,00
AUXILIAR RESERVAS	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
AYUDANTE CAMARERO	2,00	1,00	3,00	1,00	1,00	2,00
AYUDANTE COCINA	5,00	1,00	6,00	5,00	0,00	5,00
AYUDANTE RECEPCIÓN	2,00	1,00	3,00	3,00	0,00	3,00
CAMARERO	2,00	3,00	5,00	2,00	2,00	4,00
CAMARERO PISO	2,00	24,00	26,00	1,00	21,00	22,00
CHEF EJECUTIVO	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
COCINERO	2,00	0,00	2,00	4,00	0,00	4,00
COSTUMER EXPERIENCE	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
DEPENDIENTE	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00
DIRECTOR	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ENCARGADO JARDINEROS	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
ENCARGADO SUPERMERCADO	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
ENCARGO LAVANDERÍA	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
FREGADORES	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
GERENTE	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
GOBERNANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
JARDINERO	4,00	0,00	4,00	3,00	0,00	3,00
JEFE ADMINISTRACIÓN	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
JEFE COCINA	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
JEFE DE COMPRAS	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
JEFE MANTENIMIENTO	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
JEFE PARTIDA	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
JEFE RECEPCIÓN	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
JEFE RESERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
MAITRE	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
MONITOR ANIMACIÓN	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
OFICIAL CONTABILIDAD	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	2,00
OFICIAL ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
OFICIAL MANTENIMIENTO	2,00	0,00	2,00	5,00	0,00	5,00
ORDENANZA	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
PINTOR	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
PISCINERO	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00
RECEPCIONISTA	3,00	0,00	3,00	0,00	1,00	1,00
RECEPCIONISTA/ADMINISTRATIVO	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
SERVICIO TÉCNICO	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
SOCORRISTA	2,00	1,00	3,00	1,00	1,00	2,00
VALLET/MOZO HABITACIÓN	3,00	0,00	3,00	5,00	0,00	5,00
<b>Total</b>	<b>53,00</b>	<b>47,00</b>	<b>100,00</b>	<b>47,00</b>	<b>42,00</b>	<b>89,00</b>

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

Concepto	2022	2021
<b>CATEGORÍA</b>		
2º JEFE ADMINISTRACIÓN	0,59	0,00
2º JEFE COCINA	1,00	1,00
2º JEFE MANTENIMIENTO	1,00	1,00
2º JEFE RECEPCIÓN	0,64	0,00
2º MAITRE	1,00	1,00
ADJUNTO DIRECCIÓN	1,00	1,00
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1,77	1,00
AUXILIAR MANTENIMIENTO	2,86	1,00
AUXILIAR RESERVAS	0,91	1,00
AYUDANTE CAMARERO	2,85	2,00
AYUDANTE COCINA	6,12	5,00
AYUDANTE RECEPCIÓN	3,32	3,00
CAMARERO	4,41	4,00
CAMARERO PISO	24,22	19,00
CHEF EJECUTIVO	0,67	0,00
COCINERO	2,10	3,00
COSTUMER EXPERIENCE	0,92	1,00
DEPENDIENTE	1,60	1,60
DIRECTOR	0,25	1,00
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN	1,00	1,00
ENCARGADO JARDINEROS	0,33	0,00
ENCARGADO SUPERMERCADO	0,80	0,80
ENCARGO LAVANDERIA	0,89	0,00
FREGADORES	2,00	2,00
GERENCIA	1,00	1,00
GOBERNANTE	0,25	1,00
JARDINERO	4,35	3,00
JEFE ADMÓN	1,01	1,00
JEFE COCINA	1,00	1,00
JEFE DE COMPRAS	0,42	0,00
JEFE MANTENIMIENTO	1,00	1,00
JEFE PARTIDA	0,59	0,00
JEFE RECEPCIÓN	1,00	1,00
JEFE RESERVA	0,25	1,00
MAITRE	1,04	1,00
MONITOR ANIMACIÓN	2,00	2,00
OFICIAL CONTABILIDAD	0,54	1,50
OFICIAL ECONOMATO	0,58	1,00
OFICIAL MANTENIMIENTO	3,15	5,00
ORDENANZA	0,32	0,63
PINTOR	1,03	1,00
PISCINERO	1,30	1,00
RECEPCIONISTA	1,13	1,00
RECEPCIONISTA/ADMINISTRATIVO	1,11	0,00
SERVICIO TÉCNICO	2,00	2,00
SOCORRISTA	1,96	2,00
VALLET/MOZO HABITACIÓN	3,14	4,00
<b>Total</b>	<b>92.40</b>	<b>82.53</b>

*Alfonso*

*Alfonso*

## 18.2. Otra información

El desglose de los honorarios percibidos por los auditores de cuentas para los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Concepto	2022	2021
<b>Honorarios del auditor</b>		
Honorarios por auditoría de cuentas	9.500,00	9.500,00
Honorarios por auditoría de subvenciones	0,00	8.182,29
<b>Total</b>	<b>9.500,00</b>	<b>17.682,29</b>

No se han facturado honorarios a la sociedad por ninguna entidad perteneciente al mismo grupo que el auditor, así como tampoco a otras entidades con las que el auditor esté vinculado por propiedad común, gestión o control.

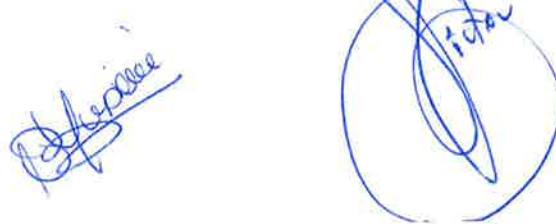
### **NOTA 19.** Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida significativa de naturaleza medioambiental ni relativa a derechos de emisión de gases de efecto invernadero que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre).



### **NOTA 20.** Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

La información en relación con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales es la siguiente:

Concepto	2022	2021
	días	días
Período medio de pago a proveedores	36,71	23,07
Ratio de operaciones pagadas	35,25	19,75
Ratio de operaciones ptes de pago	45,65	37,48
	importe (euros)	importe (euros)
Total de pagos realizados	2.851.259,54	1.254.323,07
Total de pagos pendientes	464.978,61	289.192,84



En Puerto del Carmen, a 31 de marzo de 2023

<p>Victor M. Hernández Viera</p> <p>Administrador</p> 	<p>Noelia Umpierrez Umpierrez</p> <p>Administradora</p> 
---	--

## COSTA PROMOCIONES LANZAROTE SA

### INFORME DE GESTIÓN

#### EJERCICIO 2022

En cumplimiento de lo dispuesto en los artículos 253 y 262 de la Ley de Sociedades de Capital, nos complace dirigirnos a ustedes para hacerles una exposición fiel sobre la evolución de los negocios y la situación de la Sociedad durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022.

#### **Evolución de los negocios de la Sociedad**

Tratando de hacer una breve descripción de los acontecimientos más relevantes que han influido en los aspectos internos y externos de la Sociedad durante el ejercicio 2022, destacamos:

- La facturación ha superado los 7 millones de euros, cifra muy superior al periodo prepandemia, consolidando de esta manera la positiva evolución de la cifra de negocios a lo largo de los años
- El resultado de la Compañía ha sido positivo arrojando un beneficio de 669.489,68 euros.
- El patrimonio neto de la sociedad asciende a 9.981.663,62 euros

En la situación actual creemos que no existen una relación de riesgos significativos con los que se enfrenta la Sociedad, la aparente estabilidad del mercado hacer presagiar que el turismo se mantenga en los próximos años a pesar de la subida del IPC y de la inestabilidad por la guerra de Ucrania.

Durante el ejercicio 2022 no se han producido hechos relevantes en relación con el personal de la Sociedad.

Asimismo, en base a la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se modifica la Ley de Sociedades de Capital, el periodo medio de pago (PMP) a proveedores del ejercicio 2022 ha sido acorde con los marcados por la Ley.

#### **Evolución previsible de la Sociedad**

La Sociedad tiene por objeto dirigirse a un modelo de rentabilidad, con una estructura en la que las máximas sean productividad y eficiencia, que permita seguir generando resultados positivos en el futuro. La Compañía ha tenido un constante incremento tanto en el porcentaje de ocupación como de los precios por noche, a pesar de la competitividad, prevé mantener esta tendencia para 2023..

**Aspectos medioambientales**

Dada la actividad a la que se dedica la Sociedad, no tiene responsabilidades, gastos, activos, provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas en relación con su patrimonio, su situación financiera y sus resultados.

**Acontecimientos posteriores al cierre**

No existen acontecimientos significativos posteriores al cierre adicionales a aquellos que se desglosan, en su caso, en la correspondiente nota de la memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2022.

**Actividades en materia de investigación y desarrollo**

La Sociedad no realiza actividades en materias de investigación y desarrollo.

**Operaciones con participaciones propias**

Durante el ejercicio 2022 no se han producido operaciones con participaciones propias.

**Uso de instrumentos financieros derivados**

No se ha producido el uso de instrumentos financieros por parte de la Sociedad que resulte relevante para la valoración de sus activos, pasivos, situación financiera y resultados.

Firmado. Órgano de administración

