

# Can Audit

**Nº PROTOCOLO:** A018/2021  
**FECHA:** 04/05/2021

- INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020.
- CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020.
- 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 2020, 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 2020, 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 2019 y 2020 considerar los efectos de Covid-19 en las cifras del presente ejercicio 2020. 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 1.852.538,94 euros en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2020. 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 2020 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 2020 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)



## **Pedro Miguel Pasqua Asenjo**

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

Santa Cruz de Tenerife, a 04 de mayo de 2021



CANAUDIT S.L.

2021 Núm. 14/21/00463

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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



**COSTA LANZAROTE, S.A.**  
**BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020**

(IMPORTE EN EUROS)

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	2020	2019
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>14.331.270,73</b>	<b>14.274.272,55</b>
<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	5	10.579,87	18.406,13
1. Desarrollo			
2. Concesiones.			
3. Patentes, licencias, marcas y similares.			
4. Fondo de comercio.			
5. Aplicaciones informáticas.		10.579,87	18.406,13
6. Investigación			
7. Propiedad intelectual			
8. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero			
9. Otro inmovilizado intangible.			
<b>II. Inmovilizado material.</b>	6	12.255.909,51	12.429.491,39
1. Terrenos y construcciones.		9.423.183,41	9.603.089,84
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.		2.832.726,10	2.826.401,55
3. Inmovilizado en curso y anticipos.			
<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	7	1.639.162,38	1.614.483,54
1. Terrenos.		1.126.792,02	1.126.792,02
2. Construcciones.		512.370,36	487.691,52
<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>	9.1.1	9.097,15	12.077,15
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	6.530,00
6. Otras Inversiones			
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b>		416.521,82	199.814,34
<b>VII. Deudores comerciales no corrientes</b>			
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.756.325,45</b>	<b>1.533.682,95</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
<b>II. Existencias.</b>	10	15.228,68	46.879,32
1. Comerciales.		13.234,06	27.663,43
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.			
6. Anticipos a proveedores.		1.994,62	19.215,89
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	9.1.2	87.006,37	547.801,62
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		81.070,42	544.140,85
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.			
2. Clientes empresas del grupo y asociadas			
3. Deudores varios.		792,00	787,50
4. Personal.		400,00	2.850,00
5. Activos por impuesto corriente.		4.743,95	
6. Otros créditos con las Administraciones públicas.	12.1		23,27
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>	9.1.2	17.888,76	16.870,35
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		17.888,76	16.870,35
6. Otras inversiones			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	9.1.2	1.636.201,64	922.131,66
1. Tesorería.		1.636.201,64	922.131,66
2. Otros activos líquidos equivalentes.			

<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>16.087.596,18</b>	<b>15.807.955,50</b>
<b>PASIVO</b>	<b>NOTAS MEMORIA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>8.037.897,20</b>	<b>9.051.845,20</b>
<b>A-1) Fondos propios.</b>		<b>8.037.897,20</b>	<b>9.051.845,20</b>
<b>I. Capital.</b>	II	<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>	III	<b>8.376.495,20</b>	<b>8.195.813,12</b>
1. Legal y estatutarias.		42.070,85	42.070,85
2. Otras reservas.		8.334.424,35	8.153.742,27
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>			
1. Remanente.			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).			
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>			
<b>VII. Resultado del ejercicio.</b>	II	<b>-548.948,00</b>	<b>645.682,00</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 disponibles para la venta</b>			
<b>II. Operaciones de cobertura.</b>			
<b>III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</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>7.001.121,95</b>	<b>5.323.426,87</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo.</b>	14	<b>151.803,43</b>	<b>210.785,64</b>
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
2. Actuaciones medioambientales.			
3. Provisiones por reestructuración.			
4. Otras provisiones.		151.803,43	210.785,64
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	9.2.1	<b>6.849.318,52</b>	<b>5.112.641,23</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.		6.846.018,52	5.109.341,23
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		3.300,00	3.300,00
<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>1.048.577,03</b>	<b>1.432.683,43</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>	9.2.2	<b>930.279,89</b>	<b>763.944,12</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.		465.279,89	763.702,12
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		465.000,00	242,00
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>			
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	9.2.2	<b>118.297,14</b>	<b>668.739,31</b>
1. Proveedores		887,96	229.531,54
a) Proveedores a largo plazo			
b) Proveedores a corto plazo			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
3. Acreedores varios.		62.666,29	161.136,99
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			500,00
5. Pasivos por impuesto corriente.	12.1		1.365,76
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	12.1	28.737,58	126.296,85
7. Anticipos de clientes.		26.005,31	149.908,17
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>			
<b>VII. Deuda con características especiales a corto plazo</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>16.087.596,18</b>	<b>15.807.955,50</b>

Oficina

**COSTA LANZAROTE. S.A.**  
**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

(IMPORTES EN EUROS)

	NOTAS MEMORIA	2020	2019
1. Importe neto de la cifra de negocios		1.852.538,94	6.828.143,02
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	13.1	-217.307,72	-687.516,66
5. Otros ingresos de explotación		387.950,66	168.750,00
6. Gastos de personal	13.2	-1.536.615,90	-2.661.607,97
7. Otros gastos de explotación	13.3	-877.586,77	-2.157.418,27
8. Amortización del inmovilizado	5/6/7	-342.049,19	-844.848,35
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones	14	58.982,21	63.549,75
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		9.450,94	4.400,54
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>-664.636,83</b>	<b>713.452,06</b>
14. Ingresos financieros		259,08	899,15
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros		259,08	899,15
15. Gastos financieros		-101.277,73	-90.979,90
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>		<b>-101.018,65</b>	<b>-90.080,75</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	12.1	<b>-765.655,48</b>	<b>623.371,31</b>
20. Impuestos sobre beneficios	12.1	216.707,48	22.310,77
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20)</b>		<b>-548.948,00</b>	<b>645.682,08</b>



## COSTA LANZAROTE, S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

[IMPORTE EN EUROS]

	Notas de la memoria	2020	2019
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>-548.948,00</b>	<b>645.682,08</b>
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración de instrumentos financieros.		0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
VI. Diferencias de conversión.			
VII. Efecto impositivo			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)		0,00	0,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros.		0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo.			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
XII. Diferencias de conversión.			
XIII. Efecto impositivo.			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		0,00	0,00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>		<b>-548.948,00</b>	<b>645.682,08</b>

**COSTA LANTAROTE, S.A.**  
**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

(IMPORTE EN EUROS)

	Capital Escriturado	Capital (No exigido)	Prima de emisión	Reservas	Participación en el patrimonio	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambios de valor	Operaciones donaciones y legados resultantes	TOTAL
<b>A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>	210.350,00	0,00	0,00	7.656.998,64	0,00	0,00	0,00	946.160,12	0,00	0,00	0,00	0,00	8.813.508,76
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018													0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018				59.479,54				-158.183,18					-98.703,64
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019</b>	210.350,00	0,00	0,00	7.716.478,18	0,00	0,00	0,00	787.976,94	0,00	0,00	0,00	0,00	8.714.805,12
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								680.841,85					680.841,85
1. Aumentos de capital.								-308.642,00					-308.642,00
2. (-) Reducciones de capital.													0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).													0,00
4. (-) Distribución de dividendos.													0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios													0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.				479.334,94				-479.334,94					0,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización				479.334,94									0,00
2. Otras variaciones													0,00
<b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019</b>	210.350,00	0,00	0,00	8.195.813,12	0,00	0,00	0,00	680.841,85	0,00	0,00	0,00	0,00	9.087.004,97
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2019													0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019													0,00
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020</b>	210.350,00	0,00	0,00	8.195.813,12	0,00	0,00	0,00	645.682,08	0,00	0,00	0,00	0,00	9.031.845,20
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-548.948,00					-548.948,00
1. Aumentos de capital.													0,00
2. (-) Reducciones de capital.													0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).													0,00
4. (-) Distribución de dividendos.													0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).				-465.000,00									-465.000,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios													0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.				645.682,08				-645.682,08					0,00
<b>E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020</b>	210.350,00	0,00	0,00	8.376.495,20	0,00	0,00	0,00	-548.948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.037.897,20

## COSTA LANZAROTE . S.A.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(IMPORTE EN EUROS)

A) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	NOTAS MEMORIA	2020	2019
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>		<b>-765.655,48</b>	<b>658.531,06</b>
<b>2. Ajustes del resultado</b>		<b>359.935,82</b>	<b>907.604,56</b>
a) amortización del inmovilizado +	51617	342.049,19	844.848,35
b) correcciones valorativas por deterioro		-52.507,98	247.010,85
c) variaciones de provisiones:		-58.982,21	-274.335,39
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 (-)		-259,08	-899,15
h) gastos financieros +		101.277,73	90.979,90
i) diferencias de cambio		0,00	0,00
j) variaciones del valor razonable instrumentos financieros.		0,00	0,00
k) otros ingresos y gastos		28.358,17	0,00
<b>3. Cambios en el capital corriente</b>		<b>-32.480,71</b>	<b>-177.932,99</b>
a) existencias	10	14.429,37	-7.379,30
b) deudores y otras cuentas a cobrar		500.835,86	-353.704,95
c) otros activos corrientes		0,00	0,00
d) acreedores y otras cuentas a pagar		-549.076,41	130.548,78
e) otros pasivos corrientes		1.330,47	0,00
f) otros activos y pasivos no corrientes		0,00	52.602,48
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades explotación</b>		<b>-102.384,41</b>	<b>-36.115,04</b>
a) pagos de intereses (-)		-101.277,73	-90.979,90
b) cobros de dividendos +		0,00	0,00
c) cobros de intereses +		259,08	899,15
d) Pagos (cobros) impuesto sobre beneficios		-1.365,76	53.965,71
e) Otros pagos (cobros)		0,00	0,00
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>		<b>-540.584,78</b>	<b>1.352.087,59</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b>		<b>-185.319,89</b>	<b>-243.537,70</b>
a) Empresas del grupo y asociadas:		0,00	0,00
b) inmovilizado intangible		-900,00	-14.243,49
c) inmovilizado material	6	-147.213,72	-220.635,86
d) Inversiones inmobiliarias		-37.206,17	-0,00
e) otros activos financieros		0,00	-8.658,35
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>1.961,59</b>	<b>0,00</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		1.961,59	0,00
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>-183.358,30</b>	<b>-243.537,70</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>0,00</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
Disminuciones de capital		0,00	0,00
Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
Cambio en las reservas.		0,00	0,00
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>1.438.013,06</b>	<b>-760.915,90</b>
a) Emisión			
1. Obligaciones y valores similares(+)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito(+)		1.438.255,06	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas(+)		0,00	0,00
4. Otras deudas (+)		0,00	0,00
5. Cobros por instrumentos de pasivo financiero con características especiales		0,00	0,00
b) devoluciones y amortización de			
1. Obligaciones y valores similares (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	9.2	0,00	-760.915,90
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		0,00	0,00
4. Otras deudas (-)		-242,00	0,00
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>-308.642,00</b>
a) Dividendos (-)	3		-308.642,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		<b>1.438.013,06</b>	<b>-1.069.557,90</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>714.069,98</b>	<b>38.991,99</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		922.131,66	883.139,67
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.636.201,64	922.131,66
<b>DIFERENCIA DE EFECTIVO O EQUIVALENTES EN EL EJERCICIO</b>		<b>-714.069,98</b>	<b>-38.991,99</b>



**MEMORIA NORMAL – EJERCICIO 2020**

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



Two handwritten signatures in blue ink are located at the bottom left of the page. The signature on the left is written in a cursive style and appears to read 'D. J. Pérez'. The signature on the right is more stylized and appears to read 'K. L. S. A.'.

*Supiera*

A complex, stylized handwritten signature in blue ink, featuring multiple overlapping loops and a vertical stroke on the right side.

## **NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

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, siendo su Número de Identificación Fiscal A-335074137.

Está inscrita en el Registro Mercantil de Lanzarote en la Hoja IL-00000565 Tomo 00015, Folio 151.

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.

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 pertenece a un grupo de sociedades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio.

La moneda funcional con la que opera la empresa 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 el apartado 4. Normas de registro y valoración.

## **NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **2.1. IMAGEN FIEL**

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2020 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2020 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y las modificaciones aplicadas a éste mediante Real Decreto 1159/2010, 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 del ejercicio 2020 han sido formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad el 31 de marzo de 2021, siendo reformuladas el 30 de abril para su sometimiento a la aprobación de la Junta General de socios, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 29 de junio de 2020.





## 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.

La empresa ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2020 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación actual del COVID-19 de acuerdo con lo que se refleja en la nota [16. Hechos Posteriores](#)

## 2.4. COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio 2020 se han realizado incluyendo los saldos del ejercicio 2019 para que sea posible realizar la comparación entre ambos ejercicios.

Para la correcta comparación de las cifras del ejercicio con las del precedente resulta necesario tener en cuenta la nota [2.8 Corrección de errores](#), cuyo efecto se ha trasladado a las cuentas del ejercicio 2019.

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.

*Alfonso*

*Diego*

La aplicación de medidas de choque frente a la pandemia que estamos padeciendo tiene una repercusión muy importante y directa en las cifras obtenidas durante el ejercicio 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.

Esta importante repercusión y desviación de cifras provocada por la pandemia COVID-19 hace imposible tomar referencias comparativas de evolución con respecto a las alcanzadas en el ejercicio anterior por lo que a la hora de establecer relaciones que originen ámbitos de actuación y decisión estas se deben tomar con prudencia y atendiendo a las circunstancias difíciles que estamos padeciendo.

## 2.5. 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.

## 2.6. ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen elementos patrimoniales recogidos en dos o más partidas del balance excepto por las partidas de pasivos reclasificados a largo y corto plazo en el pasivo no corriente y pasivo corriente, respectivamente.

## 2.7. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

Durante el ejercicio 2020 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

## 2.8. CORRECCIÓN DE ERRORES

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2020 incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados correspondientes al ejercicio 2019.

EPIGRAFE		CONCEPTO	SALDO 2019	AJUSTE	SALDO AJUSTADO
AC	Cientes por prestaciones de servicio	Regularización saldos ejercicio 2018	504.972,79	39.168,06	544.140,85
PN	Otras reservas	Regularización saldos ejercicio 2018	-8.094.262,73	-39.168,06	-8.153.742,27
		Regularización tasas de saneamiento 2018		-20.311,48	
PC	Acreedores varios	Regularización tasas de saneamiento 2018-2019	-146.288,70	40.311,48	-161.136,99
		Gastos cuyo devengo ejercicio 2019		-55.159,77	
PYG	Otros gastos de explotación	Gastos cuyo devengo ejercicio 2019	-2.122.258,50	-35.159,77	-2.157.418,27

De haber tenido en cuenta estos ajustes en el ejercicio anterior el resultado hubiera sido de 645.682,08 euros de beneficios.

## 2.9. 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 2020.

## NOTA 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

### 3.1. APLICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO

El Consejo de Administración de la Sociedad propondrá a la Junta General de Accionistas la aprobación las cuentas anuales con la propuesta de aplicación del resultado que se detalla a continuación y se estima que serán aprobadas sin modificaciones:

<b>Base de reparto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-548.948,00	680.841,85
Remanente	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>-548.948,00</b>	<b>680.841,85</b>

<b>Aplicación:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Reserva para Inversiones en Canarias RIC)	0,00	465.000,00
Dividendos	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	215.841,85
Resultados negativos ejercicios anteriores	-548.948,00	0,00
<b>Total</b>	<b>-548.948,00</b>	<b>680.841,85</b>

No se propone distribución de dividendos con cargo al beneficio del ejercicio.

No existen limitaciones a la distribución de dividendos.

### 3.2. DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS

En el ejercicio 2020:

No hay reparto de dividendos en el 2020

En el ejercicio 2019:

Se propone la distribución de dividendos a cargo de reservas de libre disposición, por un importe que asciende a 465.000,00 euros, lo que equivale un dividendo de 265,714286 euros por acción. Dicho dividendo será abonado a los socios (o en su caso a los usufructuarios de las acciones) en el 2021, tras la aprobación por parte de la Junta General el 29 de junio de 2020.

Se deja constancia que la referida distribución respeta íntegramente lo previsto en el artículo 273 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, para la distribución de dividendos con cargo a reservas de libre disposición:

"Artículo 273.2. Aplicación del resultado



Una vez cubiertas las atenciones previstas por la ley o los estatutos, sólo podrán repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si el valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no podrán ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que ese valor del patrimonio neto de la sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de estas pérdidas."

#### VALOR PATRIMONIO NETO:

VALOR DEL PATRIMONIO NETO 2019			
ANTES DEL REPARTO		DESPUÉS DEL REPARTO	
Capital escriturado	210.350,00	Capital escriturado	210.350,00
Reserva Legal	42.070,85	Reserva Legal	42.070,85
Reservas Voluntarias	1.456.324,92	Reservas Voluntarias	1.207.166,77
Reservas Especiales	6.637.933,57	Reservas Especiales	7.102.933,57
Diferencias por ajuste del capital	4,24	Diferencias por ajuste del capital	4,24
Resultado del Ejercicio	680.841,85	Resultado del Ejercicio	0,00
<b>Total</b>	<b>9.027.525,43</b>	<b>Total</b>	<b>8.562.525,43</b>

#### 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 R.D. 1514/2007 de 16 de noviembre, han sido las siguientes:

##### a) Inmovilizado intangible

Los elementos incluidos en el inmovilizado intangible figuran valorados por su precio de adquisición o su 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.

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:

Descripción	Años	% Anual
Aplicaciones Informáticas	4 años	25,00%

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

*Alfonsina*

*ictos*

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.

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

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se hallan valorados al precio de adquisición que 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 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 coste de producción se obtiene añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los demás costes directamente imputables a dichos bienes, así como la parte que razonablemente corresponda de los costes indirectamente imputables.

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.

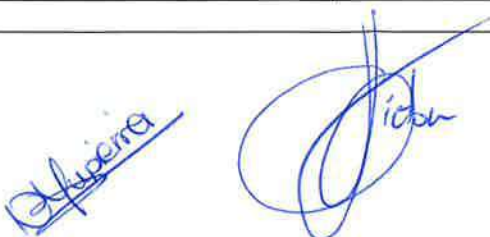
Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil y siempre que es posible conocer o estimar el valor neto contable 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:

<b>Descripción</b>	<b>Años</b>	<b>% Anual</b>
Construcciones	33 años	3,00%
Instalaciones Técnicas	8 años	12,00%
Maquinaria	8 años	12,00%



Utilillaje	6,6 años	15,00%
Otras instalaciones	10 años	10,00%
Mobiliario	10 años	10,00%
Equipo proceso información	5 años	20,00%
Elementos de transporte	3 años	32,00%
Otro inmovilizado material	10 años	10,00%

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos que la empresa lleve a cabo para sí misma se cargarán en las cuentas de gasto acorde a su naturaleza. Las cuentas de inmovilizados en curso se cargarán por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la empresa para sí misma.

### **c) Arrendamientos**

#### Arrendamiento operativo

Se califica un arrendamiento como operativo (alquiler), cuando se convenga el uso de un bien entre las partes, a cambio de recibir un importe único o una serie de pagos, durante un período determinado de tiempo, sin que se trate de un arrendamiento financiero. Los gastos correspondientes se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenguen.

Los ingresos y gastos, ya sea como arrendador o arrendatario respectivamente, derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo son considerados, respectivamente, como ingreso y gasto del ejercicio en el que los mismos se devenguen, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

### **d) Instrumentos financieros**

La sociedad tiene registrados en el capítulo 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. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

#### Activos Financieros

##### *- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento*

Se incluyen en esta categoría los valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la empresa tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, 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.

Su valoración posterior se realiza por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas.

*Alberca*

*Alberca*



No obstante, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se puede utilizar el valor de mercado del instrumento, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

*- Préstamos y partidas a cobrar*

Recogen activos financieros generados por operaciones comerciales y aquellos otros que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados (y no tienen origen comercial), generan cobros de cuantía determinada o determinable y no se negocian en un mercado activo. Se valoran por el precio de la transacción (valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción directamente atribuibles). Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran por su valor nominal, sin actualizar los flujos de efectivo.

Su valoración posterior se realiza por su coste amortizado, registrándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo. No obstante, lo anterior, los créditos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal continúan valorándose por dicho importe salvo que se hubieran deteriorado.

Al cierre del ejercicio se realizan las correcciones valorativas necesarias por la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de caja que se espera vayan a generar, reconociéndose dicha diferencia en la cuenta de pérdidas y ganancias.

*- Efectivo y otros medios líquidos equivalentes*

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Pasivos Financieros

*- Débitos y partidas a pagar*

Recogen pasivos financieros generados por operaciones comerciales y aquellos otros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, generan pagos de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Se valoran por el precio de la transacción (valor razonable de la contraprestación recibida más los costes de transacción directamente atribuibles). Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran por su valor nominal, sin actualizar los flujos de efectivo.

Su valoración posterior se realizará por su coste amortizado, registrándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo, excepto los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal continuarán valorándose por dicho importe.

**e) Existencias**

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, que incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal de los débitos superiores a un año, añadiendo todos los gastos adicionales que se produzcan hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta, tales como transportes, aranceles, seguros y otros directamente atribuibles a la adquisición de existencias. En las existencias que necesiten un período de tiempo superior a un año para estar en

*Alupéna*

*Díaz*

condiciones de ser vendidas, se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción, los gastos financieros.

Se ha adoptado el método del coste medio ponderado.

En aquellas circunstancias en que el valor neto realizable resulte inferior a los indicados anteriormente, se practican las correspondientes correcciones valorativas por deterioro, reconociéndolas como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

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

Las correcciones valorativas por deterioro de productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se determinan en base a un método lógico y razonable. Como base para su cálculo se compara por un lado el precio de venta final con el precio de coste y por otro lado si la rotación de las existencias ha sido muy lenta, se estima un porcentaje de deterioro sobre el precio de coste.

#### **f) Transacciones en moneda extranjera**

La moneda funcional de la Sociedad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en "moneda extranjera" y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

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.

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.

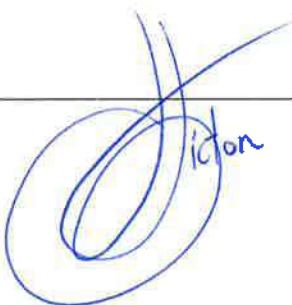

#### **g) Impuesto sobre beneficios**

El gasto por impuesto corriente 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.

#### **h) 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.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

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.

#### **i) Provisiones y contingencias**

Las provisiones son obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Las provisiones se registran por el valor actual del importe estimado que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación en el futuro.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no, uno o más sucesos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad. Los pasivos contingentes, así como las provisiones cuyo importe no puede estimarse de forma fiable o que no sea muy probable que para su cancelación la Sociedad debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, no se reconocen contablemente si no que se desglosan en la memoria.

#### **j) Transacciones entre partes vinculadas**

Las operaciones realizadas con empresas del mismo grupo, asociadas o vinculadas, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales de contabilidad, contabilizándose inicialmente los elementos objeto de la transacción por su valor razonable.

*Alfonso*

*[Signature]*  
10/20



## NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El epígrafe de inmovilizado intangible, presenta los siguientes movimientos durante el ejercicio 2020:

Concepto	01/01/2020	Aumentos	Disminuciones	31/12/2020
<b>COSTE</b>				
Aplicaciones Informáticas	54.574,71	900,00		55.474,71
<b>Total Coste</b>	<b>54.574,71</b>	<b>900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.474,71</b>
<b>Concepto</b>	<b>01/01/2020</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>				
Aplicaciones Informáticas	-36.168,58	-8.726,26		-44.894,84
<b>Total amortización</b>	<b>-36.168,58</b>	<b>-8.726,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.894,84</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>18.406,13</b>			<b>10.579,87</b>

El epígrafe de inmovilizado intangible, presenta los siguientes movimientos durante el ejercicio 2019:

Concepto	01/01/2019	Aumentos	Disminuciones	31/12/2019
<b>COSTE</b>				
Aplicaciones Informáticas	40.331,22	14.243,49		54.574,71
<b>Total Coste</b>	<b>40.331,22</b>	<b>14.243,49</b>	<b>0,00</b>	<b>54.574,71</b>
<b>Concepto</b>	<b>01/01/2019</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>				
Aplicaciones Informáticas	-27.846,64	-8.321,94		-36.168,58
<b>Total amortización</b>	<b>-27.846,64</b>	<b>-8.321,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-36.168,58</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>12.484,58</b>			<b>18.406,13</b>

### Otra información sobre el inmovilizado intangible:

No existen indicios que puedan mostrar la existencia de deterioro del resto del intangible al 31 de diciembre de 2020.

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

No existen activos de larga construcción para los que se activaron los gastos financieros correspondientes a la financiación externa.

No existe inmovilizado no afecto directamente a la explotación.

A 31 de diciembre de 2020 no existen compromisos firmes de compra. Durante el ejercicio no se ha vendido ningún elemento del inmovilizado intangible.

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

*Alpina*

*Victor*

Elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados en los ejercicios 2020 y 2019 son los siguientes:

Concepto	2020	2019
Aplicaciones Informáticas	40.331,22	10.604,40
<b>Total</b>	<b>40.331,22</b>	<b>10.604,40</b>

## **NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL**

El epígrafe de inmovilizado material presenta los siguientes movimientos durante el ejercicio 2020:

Concepto	01/01/2020	Aumentos	Disminuciones	Traspaso	31/12/2020
<b>COSTE</b>					
Construcciones	14.811.677,27	0,00	0,00	-8.561,77	14.803.115,50
Instalaciones Técnicas	143.103,08	49.294,26	0,00	0,00	192.397,34
Maquinaria	165.988,18	15.534,50	0,00	0,00	181.522,68
Utilillaje	56.671,58	1.536,08	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
Equipo proc. información	33.513,31	2.519,83	0,00	0,00	36.033,14
Elementos de transporte	4.132,40	0,00	0,00	0,00	4.132,40
Otro inmovilizado material	64.351,86	83.664,14	0,00	0,00	148.016,00
Maquinaria en montaje	0,00	3.226,68	0,00	0,00	3.226,68
<b>Total Coste</b>	<b>18.466.616,97</b>	<b>155.775,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.561,77</b>	<b>18.613.830,69</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>					
Construcciones	-5.208.587,43	-171.344,66	0,00	0,00	-5.379.932,09
Instalaciones Técnicas	-15.048,00	-8.035,45	0,00	0,00	-23.083,45
Maquinaria	-77.948,01	-8.289,99	0,00	0,00	-86.238,00
Utilillaje	-19.077,87	-3.294,54	0,00	0,00	-22.372,41
Otras instalaciones	-510.908,00	-98.522,22	0,00	0,00	-609.430,22
Mobiliario	-164.696,92	-23.672,22	0,00	0,00	-188.369,14
Equipo proc. información	-27.028,19	-1.195,17	0,00	0,00	-28.223,36
Elementos de transporte	-4.132,40	0,00	0,00	0,00	-4.132,40
Otro inmovilizado material	-9.698,76	-6.441,35	0,00	0,00	-16.140,11
<b>Total amortización</b>	<b>-6.037.125,58</b>	<b>-320.795,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.357.921,18</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>12.429.491,39</b>				<b>12.255.909,51</b>

El epígrafe de inmovilizado material presenta los siguientes movimientos durante el ejercicio 2019:

Concepto	01/01/2019	Aumentos	Disminuciones	Traspaso	31/12/2019
<b>COSTE</b>					
Construcciones	14.798.345,27	13.332,00	0,00	0,00	14.811.677,27
Instalaciones Técnicas	22.238,03	120.865,05	0,00	0,00	143.103,08
Maquinaria	148.338,18	17.650,00	0,00	0,00	165.988,18
Utilillaje	38.792,52	17.879,06	0,00	0,00	56.671,58

Otras instalaciones	2.552.753,18	7.612,20	0,00	0,00	2.560.365,38
Mobiliario	585.642,16	41.171,75	0,00	0,00	626.813,91
Equipo proc. información	31.387,51	2.125,80	0,00	0,00	33.513,31
Elementos de transporte	4.132,40	0,00	0,00	0,00	4.132,40
Otro inmovilizado material	64.351,86	0,00	0,00	0,00	64.351,86
<b>Total Coste</b>	<b>18.245.981,11</b>	<b>220.635,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.466.616,97</b>
<b>Concepto</b>	<b>01/01/2019</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Traspaso</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>					
Construcciones	-4.763.585,12	-445.002,31	0,00	0,00	-5.208.587,43
Instalaciones Técnicas	-2.668,56	-12.379,44	0,00	0,00	-15.048,00
Maquinaria	-60.669,06	-17.278,95	0,00	0,00	-77.948,01
Utilillaje	-12.494,07	-6.583,80	0,00	0,00	-19.077,87
Otras instalaciones	-255.275,32	-255.632,68	0,00	0,00	-510.908,00
Mobiliario	-104.722,23	-59.974,69	0,00	0,00	-164.696,92
Equipo proc. información	-23.857,88	-3.170,31	0,00	0,00	-27.028,19
Elementos de transporte	-4.066,31	-66,09	0,00	0,00	-4.132,40
Otro inmovilizado material	-5.066,59	-4.632,17	0,00	0,00	-9.698,76
<b>Total amortización</b>	<b>-5.232.405,14</b>	<b>-804.720,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.037.125,58</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>13.013.575,97</b>				<b>12.429.491,39</b>

Otra información sobre el inmovilizado material:

A 31 de diciembre de 2020 no existen obligaciones de desmantelamiento, retiro o rehabilitación del terreno o edificios por elementos en ellos incorporados

No existen indicios que puedan mostrar la existencia de deterioro del resto del material al 31 de diciembre de 2020.

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

No existen activos de larga construcción para los que se activaron los gastos financieros correspondientes a la financiación externa.

A 31 de diciembre de 2020 no existen compromisos firmes de compra. Durante el ejercicio no se ha vendido ningún elemento del inmovilizado material.

A 31 de diciembre de 2020 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 9.2 Pasivos Financieros).

Los elementos totalmente amortizados en los ejercicios 2020 y 2019, son los siguientes:

Concepto	2020	2019
Equipo proc. información	20.791,80	20.791,80

Elementos de transporte	4.132,40	4.132,40
<b>Total</b>	<b>24.924,20</b>	<b>24.924,20</b>

## **NOTA 7. INVERSIONES INMOBILIARIAS**

El epígrafe de inversiones inmobiliarias presenta los siguientes movimientos durante el ejercicio 2020:

Concepto	01/01/2020	Aumentos	Disminuciones	Traspaso	31/12/2020
<b>COSTE</b>					
Terrenos	1.126.792,02	0,00	0,00	0,00	1.126.792,02
Construcciones	1.060.198,97	28.644,40	0,00	8.561,77	1.097.405,14
<b>Total Coste</b>	<b>2.186.990,99</b>	<b>28.644,40</b>	<b>0,00</b>	<b>8.561,77</b>	<b>2.224.197,16</b>
<b>Concepto</b>	<b>01/01/2020</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Traspaso</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>					
Construcciones	-572.507,45	-12.527,33	0,00	0,00	-585.034,78
<b>Total amortización</b>	<b>-572.507,45</b>	<b>-12.527,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-585.034,78</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>1.614.483,54</b>				<b>1.639.162,38</b>

El epígrafe de inversiones inmobiliarias presenta los siguientes movimientos durante el ejercicio 2019:

Concepto	01/01/2019	Aumentos	Disminuciones	Traspaso	31/12/2019
<b>COSTE</b>					
Terrenos	1.126.792,02	0,00	0,00	0,00	1.126.792,02
Construcciones	1.060.198,97	0,00	0,00	0,00	1.060.198,97
<b>Total Coste</b>	<b>2.186.990,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.186.990,99</b>
<b>Concepto</b>	<b>01/01/2019</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Traspaso</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>					
Construcciones	-540.701,48	-31.805,97	0,00	0,00	-572.507,45
<b>Total amortización</b>	<b>-540.701,48</b>	<b>-31.805,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-572.507,45</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>1.646.289,51</b>				<b>1.614.483,54</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 siguiente.

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 2020.

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

A 31 de diciembre de 2020 no existen compromisos firmes de compra. Durante el ejercicio no se ha vendido ningún elemento de las inversiones inmobiliarias.

## **NOTA 8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR**

### **8.1. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS**

#### **a) Información del arrendamiento**

##### **Local 1**

En el ejercicio 2020 se cobró: 3.872,00 euros.

En el ejercicio 2019 se cobró: 13.200,00 euros.

<b>Arrendamientos operativos: Información del arrendador</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Importe de los cobros futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables		
_ Hasta un año	6.776,00	13.200,00
_ Entre uno y cinco años	0,00	0,00
_ Más de cinco años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como ingresos del ejercicio		

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

##### **Local 2**

En el ejercicio 2020 se cobró: 6.732,12 euros.

En el ejercicio 2019 se cobró: 16.896,00 euros.

<b>Arrendamientos operativos: Información del arrendador</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Importe de los cobros futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables		
_ Hasta un año	14.868,48	16.896,00
_ Entre uno y cinco años	0,00	0,00
_ Más de cinco años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como ingresos del ejercicio		

Contrato firmado el 15 de febrero de 2015, con vencimiento el 15 de febrero de 2018 (prorrogable)

##### **Canchas de pádel**

<b>Arrendamientos operativos: Información del arrendador</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Importe de los cobros futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables		

_ Hasta un año	9.600,00	10.750,00
_ Entre uno y cinco años	0,00	0,00
_ Más de cinco años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como ingresos del ejercicio		

Por el contrato firmado el 1 de marzo de 2018 y que finalizó en el mes de agosto de 2020, de este arrendatario se cobró 1.495,97 euros en el ejercicio 2020 y 10.750,00 euros en el ejercicio 2019.

Por el contrato firmado el 26 de agosto de 2020, con un mes de carencia y vencimiento el 28 de agosto de 2021, de este arrendatario se cobró 1.056,00 euros en el ejercicio 2020.

#### SPA

En el ejercicio 2020 se cobró: 1.320,00 euros.

En el ejercicio 2019 se cobró: 6.000,00 euros.

Arrendamientos operativos: Información del arrendador	2020	2019
Importe de los cobros futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables		
_ Hasta un año	5.280,00	6.000,00
_ Entre uno y cinco años	0,00	0,00
_ Más de cinco años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como ingresos del ejercicio		

Contrato firmado el 1 de julio de 2017, con vencimiento el 30 de junio de 2018 (prorrogable)

#### CAJERO

En el ejercicio 2020 se cobró: 1.579,50 euros.

En el ejercicio 2019 se cobró: 6.000,00 euros.

Arrendamientos operativos: Información del arrendador	2020	2019
Importe de los cobros futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables		
_ Hasta un año	0,00	5.400,00
_ Entre uno y cinco años	0,00	16.200,00
_ Más de cinco años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como ingresos del ejercicio		

Contrato firmado el 17 de enero de 2018, con vencimiento el 17 de enero de 2023 (prorrogable). Sin embargo, a fecha de reformulación de estas Cuentas Anuales el contrato se encuentra en fase de renegociación.

En el ejercicio 2020, tras la declaración de estado de alarma por el COVID-19 (ver nota [2.4 Comparación de la información](#) y nota [16. Hechos posteriores](#)), todos estos contratos han sido interrumpidos, desconociendo cuando volverán a reanudarse.

#### b) Información de Renting

##### TELEVISORES

En el ejercicio 2020 se pagó: 9.570,66 euros.

En el ejercicio 2019 se pagó: 31.753,10 euros.

<b>Arrendamientos operativos: Información del arrendatario</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables		
_ Hasta un año	0,00	9.570,66
_ Entre uno y cinco años	0,00	0,00
_ Más de cinco años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como gastos del ejercicio		

Contrato firmado el 24 de enero de 2017 con una duración de 3 años.

#### **FOTOCOPIADORA I**

En el ejercicio 2020 se pagó: 1.122,24 euros.

En el ejercicio 2019 se pagó: 1.116,96 euros.

<b>Arrendamientos operativos: Información del arrendatario</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables		
_ Hasta un año	1.048,80	1.116,96
_ Entre uno y cinco años	1.748,00	2.978,56
_ Más de cinco años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como gastos del ejercicio		

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

#### **FOTOCOPIADORA II**

En el ejercicio 2020 se pagó: 1.001,52 euros.

En el ejercicio 2019 se pagó: 664,64 euros.

<b>Arrendamientos operativos: Información del arrendatario</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables		
_ Hasta un año	936,00	996,84
_ Entre uno y cinco años	2.184,00	2.990,52
_ Más de cinco años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como gastos del ejercicio		

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

## **NOTA 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **9.1. 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, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas:

#### **9.1.1) Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.**

*Alfonso*

*Alfonso*

	Activos financieros a largo plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	3.794,50	3.794,50	1.752,65	1.752,65	0,00	0,00	5.547,15	5.547,15
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	3.550,00	6.530,00	3.550,00	6.530,00
<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>6.530,00</b>	<b>9.097,15</b>	<b>12.077,15</b>

#### Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:

##### Instrumentos de patrimonio:

Concepto	01/01/2020	Aumentos	Disminuciones	31/12/2020
ACCIONES C.B.E. BBVA	2.655,14	0,00	0,00	2.655,14
B.S.C.H. TESORERIA FIAMM.	4,86	0,00	0,00	4,86
214 ACCS.IBERDROLA RENOVABLES	1.134,50	0,00	0,00	1.134,50
<b>Total</b>	<b>3.794,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.794,50</b>

##### Valores representativos de deuda:

Concepto	2020	2019
FONDO DE INVERSIÓN BBVA	1.752,65	1.752,65
<b>Total</b>	<b>1.752,65</b>	<b>1.752,65</b>

#### Préstamos y partidas a cobrar:

##### Créditos, derivados y otros:

Concepto	2020	2019
FIANZA DIST.EDITORIAL CANARIA	0,00	3.000,00
FIANZA TOTALDIS, S.L.	2.500,00	2.500,00
FONDOS DE CAJA	530,00	530,00
DEPOSITO	520,00	500,00
<b>Total</b>	<b>3.550,00</b>	<b>6.530,00</b>

#### 9.1.2) Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

	Activos financieros a corto plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	100.151,18	564.648,70	100.151,18	564.648,70

*Alfonso*

*Alfonso*



Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00	0,00	0,00	1.636.201,64	922.131,66	1.636.201,64	922.131,66
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.736.352,82</b>	<b>1.486.780,36</b>	<b>1.736.352,82</b>	<b>1.486.780,36</b>

### Préstamos y partidas a cobrar:

Créditos, derivados y otros:

Concepto	2020	2019
Cientes y otras cuentas a cobrar	81.070,42	544.140,85
Cientes	429.993,02	944.240,96
Deterioro de valor de crédito	-348.922,60	-400.100,11
Deudores varios	792,00	787,50
Deudores	407.695,11	407.690,61
Deterioro de valor de crédito	-406.903,11	-406.903,11
Créditos a C/P al personal	400,00	2.850,00
Cuenta corriente con socios	9.000,00	9.000,00
Partidas pendientes de aplicación	8.818,76	7.558,35
Fianzas constituidas al C/P	70,00	312,00
<b>TOTAL</b>	<b>100.151,18</b>	<b>564.648,70</b>

El deterioro de deudores corresponde una deuda antigua con la sociedad Construcciones Progres Lanzarote.

### Efectivo y otros activos líquidos equivalentes:

Créditos, derivados y otros:

Concepto	2020	2019
Caja	7.758,57	15.077,09
Banco C/C	1.628.443,07	907.054,57
<b>Total</b>	<b>1.636.201,64</b>	<b>922.131,66</b>

El total de efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo.

### 9.1.3) Inversiones en el patrimonio de 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.

## 9.2. 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:

### 9.2.1) Pasivos financieros a largo plazo

	Pasivos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Débitos y partidas a pagar	6.846.018,52	5.109.341,23	3.300,00	3.300,00	6.849.318,52	5.112.641,23
<b>Total</b>	<b>6.846.018,52</b>	<b>5.109.341,23</b>	<b>3.300,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>6.849.318,52</b>	<b>5.112.641,23</b>

#### Débitos y partidas a pagar:

Deudas con entidades de crédito: Ver detalle en las descripciones realizadas en el pasivo financiero a corto plazo (Ver Nota 9.2.2 Pasivos financieros a corto plazo).

Créditos, derivados y otros: Corresponde con las fianzas de los inmuebles que están en arrendamiento.

Concepto	2020	2019
FIANZA LOCAL 2	800,00	800,00
FIANZA LOCAL 3	2.000,00	2.000,00
FIANZA LOCAL SPA	500,00	500,00
<b>Total</b>	<b>3.300,00</b>	<b>3.300,00</b>

#### 9.2.2) Pasivos financieros a corto plazo

	Pasivos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Débitos y partidas a pagar	465.279,89	763.702,12	554.559,56	541.318,70	1.019.839,45	1.305.020,82
<b>Total</b>	<b>465.279,89</b>	<b>763.702,12</b>	<b>554.559,56</b>	<b>541.318,70</b>	<b>1.019.839,45</b>	<b>1.305.020,82</b>

#### Débitos y partidas a pagar:

Deudas con entidades de crédito:

Los movimientos durante el ejercicio fueron los siguientes:

Concepto	01/01/2020	Altas	Amortización	Trasposos	31/12/2020
Largo Plazo	5.109.341,23	2.190.375,32	0,00	-453.698,03	6.846.018,52
Corto Plazo	763.702,12	35.416,04	-787.536,30	453.698,03	465.279,89
<b>Total</b>	<b>5.873.043,35</b>	<b>2.225.791,36</b>	<b>-787.536,30</b>	<b>0,00</b>	<b>7.311.298,41</b>

ENTIDAD	L.P.	C.P.	TOTAL	VTO	INTERÉS	GARANTIA
TARJETAS DE CREDITO						
TARJETAS DE CREDITO	0,00	11.581,86	11.581,86	Mensual		
PRESTAMOS HIPOTECARIOS (*)						
Hipotecario Santander	1.623.107,77	61.813,09	1.684.920,86	30/04/2028	1,29%	Villas
Hipotecario Santander	1.666.152,40	42.181,06	1.708.333,46	14/07/2028	1,47%	Villas
Hipotecario Santander	1.838.221,21	68.241,02	1.906.462,23	30/06/2028	1,51%	Apartamentos

<b>PRESTAMOS</b>					
ICO Santander	1.718.537,14	281.462,86	2.000.000,00	04/05/2025	2,07%
<b>TOTALES</b>	<b>6.846.018,52</b>	<b>465.279,89</b>	<b>7.311.298,41</b>		

(\*) Ver Nota 6. *Inmovilizado material* de la Memoria

Los vencimientos de las deudas con entidades de crédito durante los próximos años son los siguientes:

Vencimiento	Importe
2021	465.279,89
2022	1.267.875,10
2023	1.283.524,83
2024	1.299.440,25
2025	1.008.586,37
Posterior	1.986.591,98
	<b>7.311.298,41</b>

Créditos, derivados y otros:

Concepto	2020	2019
Dividendo activo a pagar	465.000,00	0,00
Depósitos SAFE	0,00	242,00
Proveedores	887,96	229.531,54
Acreedores varios	62.666,29	161.136,99
Remuneraciones pendientes de pago	0,00	500,00
Anticipo de clientes	26.005,31	149.908,17
<b>Total</b>	<b>554.559,56</b>	<b>541.318,70</b>


### 9.3. 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.

#### Riesgo de crédito

Se refiere principalmente a las ventas a crédito de clientes, que en general son a 30 días. Se gestionan mediante análisis detallados de cada cliente antes de concederle el crédito y mediante la revisión mensual de los saldos pendientes.

Concepto	2020	2019
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	429.993,02	944.240,96
Deterioro de valor de crédito op. comerciales	-348.922,60	-400.100,11
Deudores y otras cuentas a cobrar	407.695,11	407.690,61
Deterioro de valor de crédito deudores	-406.903,11	-406.903,11
<b>Total</b>	<b>81.862,42</b>	<b>544.928,35</b>

*Alipera*  


#### Riesgo de liquidez

La Sociedad procura mantener una 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. Además, la Sociedad tiene contratadas pólizas de crédito para posibles necesidades puntuales.

Concepto	2020	2019
Activo corriente	1.756.325,45	1.533.682,95
Pasivo corriente	1.048.577,03	1.432.683,43
<b>FONDO DE MANIOBRA</b>	<b>707.748,42</b>	<b>100.999,52</b>
Existencias	15.228,68	46.879,32
<b>TEST ÁCIDO (Fondo de Maniobra-Existencias)</b>	<b>692.519,74</b>	<b>54.120,20</b>
Pasivo corriente	1.048.577,03	1.432.683,43
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.636.201,64	922.131,66
<b>RATIO DE EFECTIVO</b>	<b>156,04%</b>	<b>64,36%</b>

#### Riesgo de tipo de cambio

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.

#### Riesgo de tipo de interés

La Sociedad contrata préstamos a un tipo de interés fijo para evitar riesgos de fluctuación de efectivo.

### **NOTA 10. EXISTENCIAS**

La composición de las existencias es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Mercaderías	13.234,06	27.663,43
Anticipo proveedores	1.994,62	19.215,89
<b>Total</b>	<b>15.228,68</b>	<b>46.879,32</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 11. FONDOS PROPIOS**

La composición y el movimiento de las partidas que conforman este epígrafe en los ejercicios 2020 y 2019 son los siguientes:

	<b>01/01/2020</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Dividendos</b>	<b>Ajustes</b>	<b>31/12/2020</b>
Capital escriturado	210.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.350,00
Reserva Legal	42.070,85	0,00	0,00	0,00	0,00	42.070,85
Reservas Voluntarias	1.456.324,92	215.841,85	0,00	-465.000,00	24.319,77	1.231.486,54
Reservas Especiales	6.637.937,81	465.000,00	0,00	0,00	0,00	7.102.937,81
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del Ejercicio	680.841,85	-548.948,00	-680.841,85	0,00	0,00	-548.948,00
<b>Total</b>	<b>9.027.525,43</b>	<b>131.893,85</b>	<b>-680.841,85</b>	<b>-465.000,00</b>	<b>24.319,77</b>	<b>8.037.897,20</b>

### Capital Suscrito

Al 31 de diciembre de 2020 el capital social de la Sociedad está representado por 1.750 participaciones de 120,20 euros nominales cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Al cierre del ejercicio las personas que participan en el capital social son las siguientes:

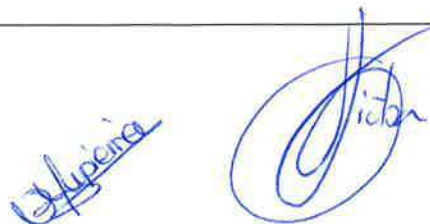
<b>Nombre</b>	<b>Nominal acciones</b>	<b>Nº acciones</b>	<b>% Participación</b>
CELESTINO SAAVEDRA UMPIERREZ	42.070,00	350,00	20,00%
RAFAEL FERRER CABRERA	42.070,00	350,00	20,00%
BRIGIDA MORALES GARCIA	42.070,00	350,00	20,00%
MARIA TRINIDAD UMPIERREZ DIAZ	21.155,20	176,00	10,06%
MARIA ISABEL VIERA RIJO	21.035,00	175,00	10,00%
ISMAEL HERNANDEZ VIERA	7.011,67	58,33	3,34%
JUAN CARLOS HERNANDEZ VIERA	7.011,67	58,33	3,34%
VICTOR HERNANDEZ VIERA	7.011,67	58,33	3,33%
FELIX MARCIAL UMPIERREZ UMPIERREZ	6.971,60	58,00	3,31%
EVA MARIA UMPIERREZ UMPIERREZ	6.971,60	58,00	3,31%
NOELIA UMPIERREZ UMPIERREZ	6.971,60	58,00	3,31%
<b>Total</b>	<b>210.350,00</b>	<b>1.750,00</b>	<b>100,00%</b>

### 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. Al 31 de diciembre de 2019 la Sociedad tiene constituida esta reserva en el límite mínimo exigido por la legislación vigente.

### Reserva para inversiones en canarias (RIC)

Será indisponible mientras no transcurran 5 años de la adquisición de los bienes en que dicha



reserva fue materializada. (Ver Nota 12.4 Impuestos sobre beneficios de la Memoria)

## NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

### 12.1. SALDOS CON ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

A LARGO PLAZO				
Denominación	2020		2019	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Activo por impuesto diferido	416.521,82	0,00	199.814,34	0,00
	<b>416.521,82</b>	<b>0,00</b>	<b>199.814,34</b>	<b>0,00</b>
A CORTO PLAZO				
Denominación	2020		2019	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
IGIC	0,00	6.331,07	0,00	37.995,56
Retenciones I.R.P.F.	0,00	6.914,90	0,00	18.474,90
Seguridad Social	0,00	15.018,63	0,00	68.801,24
Otros impuestos	0,00	472,98	23,27	1.025,15
Total saldo Adm. Públicas	0,00	28.737,58	23,27	126.296,85
Impuesto Sociedades	4.743,95	0,00	0,00	1.365,76
	<b>4.743,95</b>	<b>28.737,58</b>	<b>23,27</b>	<b>127.662,61</b>

### 12.2. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

Concepto	2020	2019
Beneficio contable	-765.655,48 €	658.531,08 €
Gastos no deducibles (Reversión)	0,00 €	-63.549,75 €
Gastos no deducibles	5.789,64 €	1.411,48 €
Pérdidas de deterioro de créditos	0,00 €	0,00 €
Deducción amortización	0,00 €	0,00 €
Reserva para Inversiones en Canarias (RIC)	0,00 €	-465.000,00 €
Base Imponible del Impuesto sobre sociedades	-759.865,84 €	131.392,81 €
Cuota devengada	-189.966,46 €	32.848,20 €
Cuota íntegra	-189.966,46 €	32.848,20 €

*Explicación*

*[Firma]*

Retenciones y pagos a cta.	-4.743,95 €	-31.482,44 €
<b>Cuota a Ingresar o Devolver</b>	<b>-4.743,95 €</b>	<b>1.365,76 €</b>

La empresa tiene pendientes de inspección las declaraciones y periodos impositivos correspondientes a los cuatro ejercicios anteriores. Las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones, los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

### 12.3. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

La sociedad tiene contabilizado activos por impuestos diferido que proviene del ejercicio 2017, 2019 y 2020:

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	
DIC generada en 2017	332.867,48
Deducción aplicado en 2017	-30.000,00
Deducción aplicado en 2018	-158.212,11
DIC pendiente de aplicar al cierre de 2017	144.655,37
DIC generada en 2019	55.158,97
DIC generada en 2020	26.741,02
<b>Total DIC pendiente de aplicar al cierre de 2020</b>	<b>226.555,35</b>

### 12.4 RESERVA PARA INVERSIONES EN CANARIAS (RIC)

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 cero 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.

## 12.5 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 2020 es el siguiente:

Año Inversión	Inversión	25%	Impuesto sobre sociedades aplicados							
	DIC	Deducción	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Pendiente
2011	201.118,80	50.279,70	40.405,59	9.874,11						0,00
2013	69.965,40	17.491,35	17.491,35							0,00
2014	257.034,00	64.258,50		49.195,64	15.062,47					0,39
2015	284.586,68	71.146,67			8.942,47	10.000,00	52.204,20			0,00
2016	31.934,68	7.983,67					3.531,24	4.452,43		0,00
2016	3.634.885,04	908.721,26						0,00		908.721,26
2017	1.331.469,92	332.867,48					30.000,00	158.212,11		144.655,37
2018	115.628,21	28.907,05						28.907,05		0,00
2019	220.635,86	55.158,97								55.158,97
2020	106.964,06	26.741,02								26.741,02

## NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

### 13.1. CONSUMO DE MERCADERÍAS

El desglose de la cuenta de consumo de mercaderías es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Compras de mercaderías	202.878,35	681.199,25
Otros aprovisionamientos	0,00	13.716,69
Rappels por compras de mercaderías	0,00	-19,98
Variación de existencias	14.429,37	-7.379,30
<b>Total</b>	<b>217.307,72</b>	<b>687.516,66</b>

### 13.2. CARGAS SOCIALES

El desglose de la cuenta de cargas sociales es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Sueldos y salarios	937.265,85	2.030.039,47
Indemnizaciones	901,56	35.124,00
Seguridad Social a cargo de la empresa	593.843,49	595.994,50
Otros gastos sociales	4.605,00	450,00
<b>Total</b>	<b>1.536.615,90</b>	<b>2.661.607,97</b>

### 13.3. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN

El desglose de la cuenta de otros gastos de explotación es el siguiente:



Concepto	2020	2019
Arrendamientos y cánones	4.966,32	31.321,81
Reparaciones y conservación	106.834,82	200.346,70
Servicios profesionales independientes	274.405,77	513.225,07
Transporte	0,00	4.924,53
Primas de seguro	20.185,36	22.209,46
Servicios bancarios y similares	10.930,77	32.398,89
Publicidad	13.956,83	41.067,82
Suministros	326.240,54	467.081,69
Otros servicios	72.630,98	506.388,37
Tributos	70.031,73	83.961,46
Ajustes negativos en la imposición indirecta	0,00	2.603,28
Pérdidas de créditos comerciales incobrables	28.358,17	0,00
Otras pérdidas en gestión corriente	1.553,46	7.878,34
Pérdidas por deterioro de créditos	0,00	244.010,85
Reversión del deterioro de créditos	-51.177,51	0,00
Exceso de provisión por operaciones comerciales	-1.330,47	0,00
<b>Total</b>	<b>877.586,77</b>	<b>2.157.418,27</b>

## **NOTA 14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

### **14.1. PROVISIONES**

Concepto	01/01/2020	Dotaciones	Aplicaciones	31/12/2020
Provisiones	210.785,64	0,00	-58.982,21	151.803,43
<b>Total</b>	<b>210.785,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.982,21</b>	<b>151.803,43</b>

El epígrafe en el pasivo no corriente "Provisiones a largo plazo", recoge los importes destinados a cubrir posibles contingencias.

### **14.2. AVALES**

No existen avales.

## **NOTA 15. 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.

*Alfonso*

*Alfonso*

## **NOTA 16. HECHOS POSTERIORES**

A fecha de confección de estas Cuentas Anuales destacamos lo siguiente:

- La situación de la actividad sigue siendo la misma que en los últimos meses de pandemia, tenemos solamente abiertas las 23 villas, estando los 216 apartamentos cerrados por falta de demanda. Esperamos que para la temporada de verano 2021, y en previsión del incremento de vacunas, se pueda recuperar parte de negocio.
- Se ha firmado la refinanciación del préstamo ICO concedido, ampliándose el mismo en tres años más y uno de carencia.

Con ello, a corto plazo no tendremos que satisfacer cuota alguna por el año extra de carencia.

A largo plazo, y a partir del 4 de junio de 2022, tendremos que satisfacer 72 cuotas mensuales hasta el vencimiento el 4 de mayo de 2028. En ellas se integran la devolución de los 2.000.000 euros de principal más 283.205,01 euros de intereses.

- En cuanto a los arrendamientos operativos, estamos en negociaciones con las partes interesadas a fin de evaluar la reactivación de la actividad y, por tanto, los alquileres para el próximo mes de julio de 2021.

## **NOTA 17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

Las principales operaciones llevadas a cabo con partes vinculadas se resumen a continuación:

### **17.1. Identificación de las personas o empresas con las que se han realizado las operaciones vinculadas**

<b>PARTES VINCULADAS</b>
<b>ADMINISTRADORES DE VINCULADAS Y ACCIONISTA DE COSTA LANZAROTE</b>
INDELASA
CONSTRUCCIONES Y PROMOCIONES ACOSTA, S.L.
MEGA 15,S.L.
CELESTINO SAAVEDRA UMPIERREZ

### **17.2. Operaciones con partes vinculadas:**

Las operaciones con partes vinculadas efectuadas por la Sociedad en el 2020 y 2019 son las siguientes:

<b>PARTES VINCULADAS</b>	<b>VOLUMEN DE OPERACIONES</b>					
	<b>2020</b>			<b>2019</b>		
<b>ADMINISTRADORES DE VINCULADAS Y ACCIONISTA DE COSTA LANZAROTE</b>	<b>Cientes</b>	<b>Acreedor</b>	<b>Cta Cte</b>	<b>Cientes</b>	<b>Acreedor</b>	<b>Cta Cte</b>
INDELASA	0,00	2.742,31	0,00	56,00	7.335,28	0,00

*Expónen*

*Expónen*

CONSTRUCCIONES Y PROMOCIONES ACOSTA, S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MEGA 15,S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELESTINO SAAVEDRA UMPIERREZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>2.742,31</b>	<b>0,00</b>	<b>56,00</b>	<b>7.335,28</b>	<b>0,00</b>

### 17.3. Saldos pendientes al cierre del ejercicio:

Los saldos pendientes al cierre del ejercicio 2020 y 2019 son los siguientes:

PARTES VINCULADAS	SALDOS PENDIENTES					
	2020			2019		
	Cientes	Acreedor	Cta Cte	Cientes	Acreedor	Cta Cte
<b>ADMINISTRADORES DE VINCULADAS Y ACCIONISTA DE COSTA LANZAROTE</b>						
INDELASA	402,68	652,90	0,00	402,68	2.736,04	0,00
CONSTRUCCIONES Y PROMOCIONES ACOSTA, S.L.	501,85	0,00	0,00	501,85	0,00	0,00
MEGA 15,S.L.	0,00	0,00	0,00	303,00	0,00	0,00
CELESTINO SAAVEDRA UMPIERREZ	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
	<b>904,53</b>	<b>652,90</b>	<b>9.000,00</b>	<b>1.207,53</b>	<b>2.736,04</b>	<b>9.000,00</b>

### 17.4. Información sobre el personal de alta dirección

Los importes recibidos por el personal de alta dirección de la Sociedad son los siguientes:

Concepto	2020	2019
Sueldos y salarios personal de alta dirección	83.408,52	96.757,14
<b>Total</b>	<b>83.408,52</b>	<b>96.757,14</b>

Los administradores o las personas vinculadas a ellos no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

## **NOTA 18. 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 incurren 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*

*D. López*

*[Firma]*

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 deberá considerar como una subvención que, para la sociedad, ha supuesto un importe total de 241.527,18 euros.

## **NOTA 19. OTRA INFORMACIÓN**

El número medio de personal en el curso del ejercicio expresado por categorías es el siguiente:

<b>CATEGORÍA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
GERENCIA	2,000	2,000
JEFE RECEPCIÓN	1,000	1,000
JEFE ADMÓN	1,000	0,964
JEFE COCINA	1,000	0,997
MAITRE	1,000	1,000
GOBERNANTA	1,000	1,000
JEFE MANTENIMIENTO	1,000	1,000
SUBDIRECTOR	1,000	1,000
2º JEFE MANTENIMIENTO	1,000	1,000
JEFE RESERVA	0,333	0,000
2º JEFE	2,000	2,000
RECEPCIONISTA	4,497	4,921
JEFE PARTIDA	0,800	0,884
SUBGOBERNANTA	0,902	2,000
MONITOR ANIMACIÓN	2,000	0,680
OFICIAL CONTABILIDAD	2,667	3,450
DEPENDIENTE	1,600	1,767
AYUDANTE RECEPCIÓN	3,710	3,810
COCINERO	2,000	2,016
CAMARERO	6,202	5,830
OFICIAL MANTENIMIENTO	5,937	4,958
PISCINERO	1,333	1,000
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	2,381	1,810
FREGADORES	2,000	1,822
JARDINERO	4,109	4,433
DIRECTOR	1,000	1,000
CAMARERO PISO	25,723	24,190
VALLET/MOZO HABITACIÓN	3,008	2,419
AYUDANTE COCINA	5,221	4,860
SERVICIO TÉCNICO	2,000	3,000
AYUDANTE CAMARERO	3,191	4,560
SOCORRISTA	1,708	2,970
<b>Total</b>	<b>94,322</b>	<b>94,315</b>

*Alfonso*

*idón*



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

CATEGORÍA	2020			2019		
	HOMBRE	MUJER	TOTAL	HOMBRE	MUJER	TOTAL
GERENCIA	1	1	2,00	1	1	2,00
JEFE RECEPCIÓN	0	1	1,00	0	1	1,00
JEFE ADMÓN	0	1	1,00	0	1	1,00
JEFE COCINA	1	0	1,00	1	0	1,00
MAITRE	0	1	1,00	0	1	1,00
GOBERNANTA	0	1	1,00	0	1	1,00
JEFE MANTENIMIENTO	1	0	1,00	1	0	1,00
SUBDIRECTOR	0	1	1,00	0	1	1,00
2º JEFE MANTENIMIENTO	1	0	1,00	1	0	1,00
JEFE RESERVA	0	1	1,00	0	0	0,00
2º JEFE	2	0	2,00	2	0	2,00
RECEPCIONISTA	1	3	4,00	1	4	5,00
JEFE PARTIDA	0	1	1,00	0	1	1,00
SUBGOBERNANTA	0	0	0,00	0	2	2,00
MONITOR ANIMACIÓN	2	0	2,00	1	1	2,00
OFICIAL CONTABILIDAD	1	1	2,00	1	2	3,00
DEPENDIENTE	0	2	2,00	0	2	2,00
AYUDANTE RECEPCIÓN	2	1	3,00	2	2	4,00
COCINERO	2	0	2,00	2	0	2,00
CAMARERO	4	2	6,00	5	2	7,00
OFICIAL MANTENIMIENTO	4	0	4,00	6	0	6,00
PISCINERO	2	0	2,00	1	0	1,00
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1	1	2,00	1	1	2,00
FREGADORES	2	0	2,00	2	0	2,00
JARDINERO	4	0	4,00	5	0	5,00
DIRECTOR	0	1	1,00	0	1	1,00
CAMARERO PISO	1	19	20,00	1	26	27,00
VALLET/MOZO HABITACIÓN	3	0	3,00	3	0	3,00
AYUDANTE COCINA	5	0	5,00	6	0	6,00
SERVICIO TÉCNICO	2	0	2,00	2	0	2,00
AYUDANTE CAMARERO	2	1	3,00	3	1	4,00
SOCORRISTA	1	0	1,00	2	0	2,00
<b>Total</b>	<b>45,00</b>	<b>39,00</b>	<b>84,00</b>	<b>50,00</b>	<b>51,00</b>	<b>101,00</b>

Los honorarios percibidos en el ejercicio 2020 y 2019 por los auditores de cuentas ascendieron a 9.500,00 euros. 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. SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

En relación con las medidas de mejora y protección del medio ambiente mencionar no se han incorporado al inmovilizado otros activos específicos ni se han producido gastos significativos en materia de medio ambiente. Por otra parte, tampoco se ha considerado necesario dotar provisiones relacionadas con actuaciones medioambientales, dado que la empresa no tiene conocimiento de la existencia de contingencias relacionadas con la mejora y protección del medio ambiente, ni la necesidad de llevar a cabo acciones adicionales cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental. El único gasto relacionado con medio ambiente por parte de la compañía es el derivado de la recogida de residuos.

## **NOTA 20. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. DEBER DE INFORMACIÓN DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>Días</b>	<b>Días</b>
Período medio de pago a proveedores	37,68	41,35
Ratio de operaciones pagadas	36,63	42,53
Ratio de operaciones pendientes de pago	59,89	48,43
	<b>Importe (euros)</b>	<b>Importe (euros)</b>
Total de pagos realizados	1.345.295,73	2.464.319,46
Total de pagos pendientes	63.554,25	378.225,46

En Puerto del Carmen, a 30 de abril de 2021

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

## **INFORME DE GESTION**

Correspondiente a la Costa Lanzarote Promociones SA con domicilio en la calle Hungría número 6 de Puerto del Carmen en Lanzarote

## **CONTENIDO**

### **EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS Y LA SITUACION DE LA SOCIEDAD:**

El ejercicio 2020 ha sido un ejercicio desastroso para toda la economía y especialmente para el mercado turístico español.

La cifra de negocios se ha desplomado hasta 1.852.000 euros, es decir un 73% comparado con la cifra de negocios del ejercicio anterior. Las pérdidas ascienden a 548.948 euros durante este ejercicio. La empresa ha tenido que cerrar la actividad y tener a la gran mayoría del personal en ERTE.

La situación financiera y los flujos de efectivo se han visto comprometidos durante el presente ejercicio, aumentando el pasivo a largo en 2.000.000 euros mediante un préstamo ICO solicitado, utilizado para cubrir las pérdidas antes mencionadas y el pago de deudas a corto

El impacto de la pandemia ha sido muy grande en la empresa

### **PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.**

La empresa cumple estrictamente con la normativa de morosidad, pagando a sus proveedores dentro de los límites indicados por la ley

### **ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES PARA LA SOCIEDAD DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO**

- La situación de la actividad sigue siendo la misma que en los últimos meses de pandemia, tenemos solamente abiertas las 23 villas, estando los 216 apartamentos cerrados por falta de demanda. Esperamos que para la temporada de verano 2021, y en previsión del incremento de vacunas, se pueda recuperar parte de negocio.
- Se ha firmado la refinanciación del préstamo ICO concedido, ampliándose el mismo en tres años más y uno de carencia.

Con ello, a corto plazo no tendremos que satisfacer cuota alguna por el año extra de carencia.

A largo plazo, y a partir del 4 de junio de 2022, tendremos que satisfacer 72 cuotas mensuales hasta el vencimiento el 4 de mayo de 2028. En ellas se integran la devolución de los 2.000.000 de principal más 283.205,01€ de intereses.

- En cuanto a los arrendamientos operativos, estamos en negociaciones con las partes interesadas a fin de evaluar la reactivación de la actividad y por tanto los alquileres para el próximo mes de julio de 2021

Por último, resaltar que los Administradores y la Dirección de la Sociedad están realizando una supervisión constante de la evolución de la situación, con el fin de afrontar con garantías los eventuales impactos, tanto financieros como no financieros, que puedan producirse.

#### EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

La difícil situación actual debido a la pandemia mundial del coronavirus exige una mayor prudencia a la hora de analizar las perspectivas para el próximo año. En estos momentos, el impacto que seguirá teniendo la crisis sanitaria es difícilmente cuantificable, ya que dependerá en gran medida de la vacunación o de políticas mundiales que escapan a nuestra mano y por tanto habrá que esperar un tiempo prudencial para determinar el impacto total en nuestra empresa.

En Arrecife a 30 de abril de 2021

