

## **01 Actividad de la empresa**

### **01.01 Identificación**

La empresa SAUCHE S.L. se constituyó en 1990, siendo su forma jurídica en la actualidad de Sociedad limitada.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CL Fuerteventura, nº 10, S.B.de Tirajana (LAS PALMAS), siendo su Número de Identificación Fiscal B35229426.

### **01.02 Objeto social**

A continuación se detalla el objeto social de la empresa:

La explotación de bares, restaurantes, y establecimientos similares.

### **01.03 Actividad de la empresa**

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es: restaurantes y puestos de comida

## **02 Bases de presentación de las cuentas anuales**

### **02.01 Imagen fiel**

#### **02.01.01 Disposiciones legales**

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la empresa, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

#### **02.01.03 Información complementaria**

No es necesario incluir información complementaria a la que facilitan los estados contables y la presente memoria, que integran estas cuentas anuales, ya que al entender de la administración de la empresa son lo suficientemente expresivos de la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

### **02.02 Principios contables no obligatorios aplicados**

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art.38 del código de comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad de Pymes.

### **02.03 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2018 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2018 sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

### **02.04 Comparación de la información**

#### **02.04.01 Modificación de la estructura de los estados contables**

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del balance y de la

cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior, según se prevé, en el artículo 35.8 del Código de Comercio y en la parte tercera del Plan General de Contabilidad de Pymes.

#### **02.04.02 Imposibilidad de comparación**

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del año anterior.

#### **02.05 Elementos recogidos en varias partidas**

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

#### **02.06 Cambios en criterios contables**

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables.

### **03 Normas de registro y valoración**

#### **03.01 Inmovilizado intangible**

##### **03.01.01 Valoración inmovilizado intangible**

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro y, si es necesario de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

##### **03.01.04 Derechos de traspaso**

Los derechos de traspaso figuran en el activo porque su valor se ha puesto de manifiesto en virtud de una adquisición onerosa.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en los derechos por traspaso.

##### **03.01.05 Aplicaciones informáticas**

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la sociedad se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un período de 3 años.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.

#### **03.02 Inmovilizado material**

##### **03.02.01 Capitalización**

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de

adquisición o el coste de producción.

El precio de adquisición incluye, además del importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se han producido 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; entre otros: gastos de explanación y derribo, transporte, derechos arancelarios, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Las deudas por compra de inmovilizado se valoran de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

### **03.02.02 Amortización**

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑOS VIDA ÚTIL</b>
<b>Construcciones</b>	<b>50</b>
<b>Instalaciones técnicas y maquinaria</b>	<b>7</b>
<b>Utilillaje</b>	
<b>Mobiliario</b>	<b>10</b>
<b>Equipos informáticos</b>	<b>4</b>
<b>Elementos de transporte</b>	<b>6</b>
<b>Otro inmovilizado material</b>	<b>10</b>

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

### **03.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión**

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

### **03.02.05 Costes de ampliación, modernización y mejoras**

Los costes de ampliación, modernización y mejoras se han incorporado en el activo como mayor valor del bien porque han supuesto un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los costes periódicos de mantenimiento, conservación y reparaciones se imputan a la cuenta de resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

## **03.05 Activos financieros y pasivos financieros**

### **03.05.01 Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros**

Activos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de

MEMORIA PYMES 2018  
SAUCHE S.L.

servicios para operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su coste, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que son directamente atribuibles. Sin embargo, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses reportados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del período las dotaciones y reversiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

#### Activos financieros a coste

En esta categoría se incluyen las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Inicialmente se valoran por su coste, que es el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Forma parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares.

Posteriormente se valoran por su coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

#### Pasivos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios para operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su coste que es el valor razonable de la transacción que ha originado más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles. Sin embargo, estos últimos, así como las comisiones financieras que se hayan cargado a la empresa se pueden registrar en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses reportados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que reportan intereses se registran por el importe recibido, neto de

costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el período que se reportan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Sociedad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no reportan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

#### **03.05.02 Deterioro de valor activos financieros**

Durante el ejercicio, los activos financieros no han sufrido correcciones valorativas por deterioro.

#### **03.05.03 Baja de activos y pasivos financieros**

Los criterios utilizados para dar de baja un activo financiero son que haya expirado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Una vez se ha dado de baja el activo, la ganancia o pérdida surgida de esta operación formará parte del resultado del ejercicio en el cual ésta se haya producido.

En el caso de los pasivos financieros la empresa los da de baja cuando la obligación se ha extinguido. También se da de baja un pasivo financiero cuando se produce con condiciones sustancialmente diferentes.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **03.05.05 Ingresos y gastos procedentes instrumentos financieros**

Los intereses y dividendos de activos financieros reportados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

### **03.07 Existencias**

#### **03.07.01 Criterios de valoración**

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunos.

#### **03.07.02 Correcciones valorativas por deterioro**

La Sociedad ha realizado una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, considerando que no es necesario dotar ninguna pérdida por deterioro.

### **03.09 Impuesto sobre beneficios**

#### **03.09.01 Criterios de registro**

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen bajo la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones

que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

### **03.09.02 Valoración de activos y pasivos por impuesto diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores 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.

Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles excepto del reconocimiento inicial (ahorro en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra los cuales poder hacerlos efectivos.

El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra los cuales poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

### **03.10 Ingresos y gastos**

#### **03.10.01 Criterios de valoración ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

### **03.12 Subvenciones, donaciones y legados**

#### **03.12.01 Subvenciones no reintegrables**

No se han contabilizado subvenciones no reintegrables a lo largo del ejercicio.

### **03.14 Transacciones entre partes vinculadas**

Las transacciones entre partes vinculadas se valoran según las normas vigentes.

## 04 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

### 04.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

#### 04.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

El movimiento de la partida de inmovilizado material es el siguiente:

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
SALDO INICIAL BRUTO	1.368.724,16	1.342.396,00
(+) Entradas	12.745,22	26.328,16
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	589,05	
SALDO FINAL BRUTO	1.380.880,33	1.368.724,16

#### 04.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado material:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
SALDO INICIAL BRUTO	1.028.885,60	1.008.833,61
(+) Aumento por dotaciones	21.315,28	20.051,99
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	1.050.200,88	1.028.885,60

### 04.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

#### 04.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

El movimiento de la partida de inmovilizado intangible es el siguiente:

MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
SALDO INICIAL BRUTO	103.564,56	103.564,56
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	103.564,56	103.564,56

#### 04.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado intangible:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
SALDO INICIAL BRUTO	103.412,92	103.252,04
(+) Aumento por dotaciones	151,64	160,88
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	103.564,56	103.412,92

## 05 Activos financieros

### 05.01 Análisis activos financieros en el balance

A continuación se detalla el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

<b>INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO LP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
SALDO INICIAL	601,01	601,01
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	601,01	601,01

<b>CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
SALDO INICIAL	7.214,38	7.214,38
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	7.214,38	7.214,38

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

<b>CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	53.516,81	40.578,24
Activos financieros a coste		
TOTAL	53.516,81	40.578,24

### 05.02 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

#### 05.02.02 Créditos, derivados y otros

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los créditos, derivados y otros.

### 05.04 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

#### 05.04.01 Empresas de grupo

La empresa SAUCHE S.L. no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

## 06 Pasivos financieros

### 06.02 Información sobre:

#### 06.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

A continuación se detalla el vencimiento de las siguientes deudas:



Deudas con Entidades de Crédito

<b>VENCIMIENTO EN AÑOS</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
Uno	15.613,62
Dos	
Tres	
Cuatro	
Cinco	
Más de 5	
<b>TOTAL</b>	<b>15.613,62</b>

Otras Deudas

<b>VENCIMIENTO EN AÑOS</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
Uno	161.233,72
Dos	
Tres	
Cuatro	
Cinco	
Más de 5	
<b>TOTAL</b>	<b>161.233,72</b>

Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

<b>VENCIMIENTO EN AÑOS</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>OTROS ACREEDORES</b>
Uno	109.130,78	7.488,74
Dos		
Tres		
Cuatro		
Cinco		
Más de 5		
<b>TOTAL</b>	<b>109.130,78</b>	<b>7.488,74</b>

**06.02.02 Deudas con garantía real**

No existen deudas con garantía real.

## **07 Fondos propios**

**07.02 Acciones o participaciones propias**

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

## **08 Situación fiscal**

**08.01 Gasto por impuesto corriente**

En el ejercicio actual el importe contabilizado por impuesto corriente asciende a 0,00 (0,00 en 2017) euros.

## **08.02 Otros aspectos de la situación fiscal**

### **08.02.04 Reservas especiales**

La cuenta "Reserva de capitalización" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 10.021,17 siendo el saldo final de 12.439,53 euros.

El movimiento habido en el ejercicio es el que se detalla a continuación:

Cargos:

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
<b>Reclasificación reserva capitalización 2016</b>	<b>1.263,52</b>

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
-----------------	---------------------

Abonos:

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
<b>Reserva de capitalización 2017</b>	<b>2.418,36</b>

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
<b>Reserva de capitalización 2016</b>	<b>6.309,94</b>

En el ejercicio 2016 se ha dotado una reserva de capitalización por importe de 3.711,23 euros con cargo a reservas voluntarias, por el incremento de los fondos propios en el ejercicio 2015.

En el ejercicio 2017 se ha dotado una reserva de capitalización por importe de 6.309,94 euros con cargo a reservas voluntarias, por el incremento de los fondos propios en el ejercicio 2016.

En el ejercicio 2018 se ha dotado una reserva de capitalización por importe de 2.418,36 euros con cargo a reservas voluntarias, por el incremento de fondos propios en el ejercicio 2017.

## **08.03 Incentivos fiscales**

### **08.03.01 Detalle situación de los incentivos**

En el presente ejercicio se ha aplicado una reducción en base por reserva de capitalización de 2.141,82 euros, generada en ejercicios anteriores.

### **08.03.02 Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"**

La cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 30.826,74 (27.085,72 en 2017) siendo el saldo final de 34.013,05 (30.826,74 en 2017).

El movimiento habido en el ejercicio es el que se detalla a continuación:

<b>CARGOS</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
<b>Deducción inversiones en Canarias AFN</b>	<b>3.186,31</b>

<b>CARGOS</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
<b>Deducción inversiones en Canarias AFN</b>	<b>3.741,02</b>

**08.04 Diferencias temporarias**

**08.04.01 Diferencias temporarias**

Las diferencias temporarias registradas en el balance al cierre del ejercicio son:

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Empresas de reducida dimensión: amortización acelerada (art. 103 LIS y DT 28ª LIS)	2.160,82	10.150,64
<b>Total</b>	<b>2.160,82</b>	<b>10.150,64</b>

**08.04.02 Detalle de la cuenta "activos por diferencias temporarias deducibles"**

La cuenta "activos por diferencias temporarias deducibles" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 1.455,93 (851,34 en 2017) siendo el saldo final de 604,59 (1.455,93 en 2017).

Se detalla a continuación el movimiento durante el ejercicio:

CARGOS	IMPORTE 2018

CARGOS	IMPORTE 2017
Dcho reserva capitalización 2017	604,59

ABONOS	IMPORTE 2018
Aplicación dcho reserva capitalización 2016	535,46
Pérdida resto dcho reserva capitalización 2016	315,88

ABONOS	IMPORTE 2017

**08.04.03 Detalle de la cuenta "pasivos por diferencias temporarias imposables"**

La cuenta "pasivos por diferencias temporarias imposables" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 9.530,44 (7.882,12 en 2017) siendo el saldo final de 11.527,89 (9.530,44 en 2017).

Se detalla a continuación el movimiento durante el ejercicio:

CARGOS	IMPORTE 2018
Amortización acelerada	540,21

CARGOS	IMPORTE 2017
Amortización acelerada	682,60

ABONOS	IMPORTE 2018
Amortización acelerada	2.537,66

ABONOS	IMPORTE 2017
Amortización acelerada	2.330,92

## **08.05 Bases imponibles negativas**

### **08.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas**

Se detallan a continuación las bases imponibles negativas pendientes de compensar:

<b>CONCEPTO</b>	<b>A COMPENSAR</b>	<b>APLICADO</b>	<b>PENDIENTE</b>
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2017	46.240,43		46.240,43
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2010	12.002,06		12.002,06
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2009	235.583,90		235.583,90
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2008	219.368,51		219.368,51
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2007	176.816,07		176.816,07
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2006	59.087,62	19.276,35	39.811,27
<b>Total</b>	<b>749.098,59</b>	<b>19.276,35</b>	<b>729.822,24</b>

### **08.05.02 Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas**

La cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 187.274,67 (175.714,56 en 2017) siendo el saldo final de 182.455,58 (187.274,67 en 2017).

Se detalla a continuación el movimiento durante el ejercicio:

<b>CARGOS</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
---------------	---------------------

<b>CARGOS</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Base imponible negativa 2017	11.560,11

<b>ABONOS</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
Compensación base imponible negativa	4.819,09

<b>ABONOS</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
---------------	---------------------

## **08.06 Otros tributos**

### **08.06.01 Contingencia de carácter fiscal**

Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su comprobación por la inspección de hacienda y aunque la legislación fiscal es susceptible de diferentes interpretaciones, se estima que en caso de surgir pasivos fiscales adicionales como consecuencia de una eventual inspección, no producirían un efecto significativo sobre las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

### **08.06.02 Ejercicios pendientes de comprobación**

Permanece abierto a inspección todos los impuestos desde el ejercicio 2.014.

## **09 Operaciones con partes vinculadas**

### **09.01 Identificación de las partes vinculadas**

A continuación se detallan las personas y/o empresas con las que se han realizado operaciones vinculadas

así como la naturaleza de las relaciones:

NIF	IDENTIFICACIÓN	NATURALEZA DE LA RELACIÓN
42793069M	Juan Domingo Diaz Armas	Socio-Adminitrador
42793070Y	Amado Jiménez Mendoza	Socio-Administrador
42213784K	Adrián Josué Díaz Jiménez	Parte vinculada

## 09.02 Detalle de la operación y cuantificación

### 09.02.01 Detalle y cuantificación

A continuación se detallan las operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual separadamente para cada una de las diferentes categorías. La información se presenta de forma agregada para aquellas partidas de naturaleza similar:

#### OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2018	OTRAS PARTES VINCULADAS 2017
<b>Ventas de activos corrientes, de las cuales:</b>		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
<b>Ventas de activos no corrientes, de las cuales:</b>		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Compras de activos corrientes		
Compras de activos no corrientes		
<b>Prestación de servicios, de la cual:</b>		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Recepción de servicios	27.627,05	26.818,12
<b>Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:</b>		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
<b>Transferencias de investigación y desarrollo, de las cuales:</b>		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Ingresos por intereses cobrados		
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados		
Gastos por intereses pagados		
Gastos por intereses devengados pero no pagados		
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro		
Dividendos y otros beneficios distribuidos		
Garantías y avales recibidos		
Garantías y avales prestados		

## 09.04 Saldos pendientes de activos y pasivos

### 09.04.01 Saldos pendientes de activos y pasivos

Se muestran a continuación el detalle de los saldos pendientes, correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro y los gastos reconocidos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables o de dudoso cobro, de forma separada para cada una de las siguientes categorías:

OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2018	OTRAS PARTES VINCULADAS 2017
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1. Inversiones financieras a largo plazo, de las cuales:		
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro		
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo		
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo		
c) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
d) Otros deudores, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro		
2. Inversiones financieras a corto plazo, de las cuales:	22.439,31	22.439,31
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro		
<b>C) PASIVO NO CORRIENTE</b>		
1. Deudas a largo plazo		
a) Deudas con entidades de crédito		
b) Acreedores por arrendamiento financiero		
c) Otras deudas a largo plazo		
2. Deuda con características especiales a largo plazo		
<b>D) PASIVO CORRIENTE</b>		
1. Deudas a corto plazo		
a) Deudas con entidades de crédito		
b) Acreedores por arrendamiento financiero		
c) Otras deudas a corto plazo	158.940,58	158.940,58
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
a) Proveedores		
b) Otros acreedores		
3. Deuda con características especiales a corto plazo		

**09.05 Sueldos, dietas y remuneraciones**

**09.05.01 Personal alta dirección**

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria ha sido satisfecho el importe de 58.602,22 euros al personal de alta dirección en concepto de sueldo, dietas y otras remuneraciones.

## 10 Otra información

### 10.01 Número medio personas empleadas

A continuación se detalla el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio:

<b>NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS EN EL CURSO DEL EJERCICIO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>TOTAL EMPLEO MEDIO</b>	<b>25,96</b>	<b>22,95</b>

### 10.05 Hechos posteriores al cierre

A juicio de la Administración de la empresa con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que no esté reflejado en los estados financieros.

En S.B.de Tirajana, a 31 de Marzo de 2019, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

**JUAN DOMINGO DIAZ ARMAS con N.I.F. 42793069M**  
en calidad de Administrador Mancomunado

**AMADO JIMENEZ MENDOZA con N.I.F. 42793070Y**  
en calidad de Administrador Mancomunado