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

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

### IDP1

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

NIF: **01010** B35075399

Forma jurídica SA:

Otras:

**01011**

**01013**

SL:

**01012**

LEI:

**01009**

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

FM UMPIERREZ,S.L.

**01020**

Denominación social: Domicilio social: Municipio:

35572

**01024**

TIAS

**01023**

Código postal:

Provincia: Teléfono:

CL ROCIEGA 48

**01022**

Dirección de de contacto de la empresa

PALMAS

**01025**

**01037**

**01031**

**ACTIVIDAD**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **02009** | ALQUILER DE BIENES INMOBILIARIOS POR CUENTA PROPIA | |
| **02001** | 6820 | (1) |

Actividad principal: Código CNAE:

**ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN**

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

EJERCICIO

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **04211** | 100,00 | 100,00 |

2022

1. EJERCICIO

2021

(4)

**PERSONAL ASALARIADO**

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

FIJO (5):

NO FIJO (6):

EJERCICIO

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **04001** | 1,00 | 1,00 |
| **04002** | 0.00 | 0.00 |

2022

(3) EJERCICIO

2021

(4)

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

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

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

EJERCICIO

2022

(3) EJERCICIO

2021

(4)

FIJO:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| HOMBRES | | MUJERES | | HOMBRES | MUJERES |
| **04120** |  | **04121** | 1 |  | 1 |
| **04122** |  | **04123** |  |  |  |

NO FIJO:

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS**

EJERCICIO

2022

1. EJERCICIO

2021

(4)

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

AÑO MES DÍA AÑO MES DÍA

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

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

Número de páginas presentadas al depósito:

**01901**

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

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

**01903**

**MICROEMPRESAS**

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

No

**01902**

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

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

52

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

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

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

### IDP2

**APLICACIÓN DE RESULTADOS** (1)

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Base de reparto** |  | EJERCICIO \_ |  | \_2022\_ | \_ (2) | EJERCICIO | \_\_\_\_2\_0\_2\_\_1\_\_\_\_ (3) |
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91000** |  |  | 124.373,42 | |  | 16.981,67 |
| Remanente . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91001** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Reservas voluntarias . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91002** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Otras reservas de libre disposición . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91003** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91004** |  |  | 124.373,42 | |  | 16.981,67 |
| **Aplicación a** |  | EJERCICIO \_ |  | \_2022\_ | \_ (2) | EJERCICIO | \_\_\_\_2\_0\_2\_\_1\_\_\_\_ (3) |
| Reserva legal. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91005** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Reservas especiales . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91007** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Reservas voluntarias . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91008** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Dividendos. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91009** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Remanente y otros . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91010** |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores. . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91011** |  |  | 124.373,42 | |  | 16.981,67 |
| APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | **91012** |  |  | 124.373,42 | |  | 16.981,67 |

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

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

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

EJERCICIO \_

\_2022\_

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

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

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

### DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL TR

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

**IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL**

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

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

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

SI

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

SI

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

ACTUALIZACIÓN

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

30.06.2023

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| APELLIDOS, NOMBRE (5) | PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO  (6) | TIPO DOCUMENTO (7) | DOCUMENTO (8) | FECHA NACI- MIENTO (9) | NACIONALIDAD (10) | PAÍS RESIDENCIA (10) | % PARTICIPACIÓN | |
| DIRECTA | INDIRECTA (11) |
| DIAZ UMPIERREZ, MARIA TRINIDAD | ES | DNI | 42902613T | 23.06.1955 | ES | ES | 52,00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| APELLIDOS, NOMBRE (5) | PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO  (6) | TIPO DOCUMENTO (7) | DOCUMENTO (8) | FECHA NACI- MIENTO (9) | NACIONALIDAD (10) | PAÍS RESIDENCIA (10) | % PARTICIPACIÓN | |
| DIRECTA | INDIRECTA (12) |
| DIAZ UMPIERREZ, MARIA TRINIDAD | ES | DNI | 42902613T | 23.06.1955 | ES | ES | 52,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **Titular real persona física asimilada**

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

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

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

### DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL TRcc1

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL TRcd1

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### DOCUMENTO SOBRE SERVICIOS A TERCEROS SRP

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SOCIEDAD  FM UMPIERREZ,S.L. | | | NIF  B35075399 | | |
| DOMICILIO SOCIAL  CL ROCIEGA 48 | | | | | |
| MUNICIPIO  TIAS | | PROVINCIA  PALMAS | EJERCICIO(2)  2022 | | |
| **Realización, durante el ejercicio, de operaciones de prestación de servicios a terceros, artículo 2.1 o) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y financiación del terrorismo.** | | | | | |
| Ámbito territorial de operaciones(1):  Países donde realiza operaciones:  Provincias donde realiza operaciones:  Municipios donde realiza operaciones:  ¿Ha prestado servicios a no residentes?(3)  ¿La actividad de prestación de servicios a terceros, artículo 2.1 o) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, es la única y exclusiva que se presta?  **Volúmen Facturado por dichos servicios:**  Último Ejercicio Ejercicio Precedente Incuantificable  **Número de Operaciones/Servicios por cuenta de terceros, prestados por el profesional o disponiendo que otras lo ejerzan:** | | | | | |
|  |  | |  | |  |
| Número de Ope | raciones |
|  | Constitución de sociedades u otras personas jurídicas. | |  |  |
| Dirección, secretaría y/o asesoría externa de una sociedad. | |  |  |
| Socio de una asociación o similar. | |  |  |
| Facilitar domicilio social, dirección comercial, postal, administrativa o similar a una persona jurídica | |  |  |
| Funciones de fiduciario en un fideicomiso, trust o instrumento similar | |  |  |
| Funciones de accionista por cuenta ajena. | |  |  |
| **FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES (en caso de presentación en papel)** | | | |  | |
|  | | | | | |
| 1. Municipal, provincial, autonómico, nacional o internacional. 2. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 3. Sí o No | | | | | |

**BALANCE DE PYMES BP1**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NIF:** | B35075399 |  | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | **UNIDAD** (1)  Euros **09001** | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  FM UMPIERREZ,S.L. | | |
| **ACTIVO** | | | | | **NOTAS DE LA MEMORIA** | **EJERCICIO** 2022 **\_** (2) | | **EJERCICIO** 2021 (3) |
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11000** |  | 3.186.270,74 | | 3.274.930,34 |
| **I. Inmovilizado intangible** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11100** |  |  | |  |
| **II. Inmovilizado material** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11200** |  | 3.043.661,96 | | 3.132.321,56 |
| **III. Inversiones inmobiliarias** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11300** |  |  | |  |
| **IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo** . . . | | | | **11400** |  |  | |  |
| **V. Inversiones financieras a largo plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11500** |  | 142.608,78 | | 142.608,78 |
| **VI. Activos por impuesto diferido** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11600** |  |  | |  |
| **VII. Deudores comerciales no corrientes**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11700** |  |  | |  |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12000** |  | 165.624,03 | | 107.056,05 |
| **I. Existencias** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12200** |  | 1.501,80 | |  |
| **II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12300** | 107.191,24 | | 61.090,68 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12380** |  | |  |
| *a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo* . . . . . . . . | | | | **12381** |  | |  |
| *b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo* . . . . . . . . | | | | **12382** |  | |  |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12370** |  |  | |  |
| 3. Otros deudores . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12390** |  | 107.191,24 | | 61.090,68 |
| **III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo** . . . | | | | **12400** |  |  | |  |
| **IV. Inversiones financieras a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12500** |  |  | |  |
| **V. Periodificaciones a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12600** |  |  | |  |
| **VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12700** |  | 56.930,99 | | 45.965,37 |
| **TOTAL ACTIVO (A + B)** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **10000** |  | 3.351.894,77 | | 3.381.986,39 |
|  | | | | | | | | |
| 1. Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros. 2. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 3. Ejercicio anterior. | | | | | | | | |

### BALANCE DE PYMES BP2.1

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NIF:** | B35075399 |  | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  FM UMPIERREZ,S.L. | | |
| **PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | | | | | **NOTAS DE LA MEMORIA** | **EJERCICIO \_** 2022 (1) | **EJERCICIO** 2021 **\_** (2) |
| **A) PATRIMONIO NETO** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **A-1) Fondos propios** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **I. Capital** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  1. Capital escriturado . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  2. (Capital no exigido). . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **II. Prima de emisió**. **n**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **III. Reservas** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  1. Reserva de capitalización. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  2. Otras reservas . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **(Acciones y participaciones en patrimonio propias**. **)**. . . . . . . . . . 2. **Resultados de ejercicios anteriores** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   **VI. Otras aportaciones de socio**.**s**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **VII. Resultado del ejercicio**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **VIII. (Dividendo a cuenta)**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **A-2) Ajustes en patrimonio neto**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos**. . . . . . . . . . . . . . .  **B) PASIVO NO CORRIENT**.**E**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **I. Provisiones a largo pla**.**z**.**o**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **II. Deudas a largo plaz**. **o**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  1. Deudas con entidades de crédito . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  2. Acreedores por arrendamiento financiero . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  3. Otras deudas a largo plazo . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plaz**.**o**. . . . 2. **Pasivos por impuesto diferid**.**o**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 3. **Periodificaciones a largo pla**.**z**.**o**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 4. **Acreedores comerciales no corriente**.**s**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 5. **Deuda con características especiales a largo plazo**. . . . . . . . . . . . | | | | **20000** |  | 1.185.869,95 | 1.062.277,85 |
| **21000** |  | 1.185.869,95 | 1.062.277,85 |
| **21100** |  | 30.050,00 | 30.050,00 |
| **21110** |  | 30.050,00 | 30.050,00 |
| **21120** |  |  |  |
| **21200** |  |  |  |
| **21300** |  | 1.225.912,55 | 1.226.693,87 |
| **21350** |  |  |  |
| **21360** |  | 1.225.912,55 | 1.226.693,87 |
| **21400** |  |  |  |
| **21500** |  | -194.466,02 | -211.447,69 |
| **21600** |  |  |  |
| **21700** |  | 124.373,42 | 16.981,67 |
| **21800** |  |  |  |
| **22000** |  |  |  |
| **23000** |  |  |  |
| **31000** |  | 2.309.382,19 | 2.475.211,01 |
| **31100** |  |  |  |
| **31200** |  | 2.309.382,19 | 2.475.211,01 |
| **31220** |  | 1.207.752,02 | 1.364.108,67 |
| **31230** |  |  |  |
| **31290** |  | 1.101.630,17 | 1.111.102,34 |
| **31300** |  |  |  |
| **31400** |  |  |  |
| **31500** |  |  |  |
| **31600** |  |  |  |
| **31700** |  |  |  |
|  | | | | | | | |
| 1. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 2. Ejercicio anterior. | | | | | | | |

**BALANCE DE PYMES BP2.2**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NIF:** | B35075399 |  | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  FM UMPIERREZ,S.L. | | |
| **PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | | | | | **NOTAS DE LA MEMORIA** | **EJERCICIO** 2022 **\_** (1) | **EJERCICIO** 2021 (2) |
| **C) PASIVO CORRIENTE** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **I. Provisiones a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **II. Deudas a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  1. Deudas con entidades de crédito . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  2. Acreedores por arrendamiento financiero . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  3. Otras deudas a corto plazo . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo** . . . . . 2. **Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** . . . . . . . . . . . . . .   1. Proveedores . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  *a) Proveedores a largo plazo* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  *b) Proveedores a corto plazo* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  2. Otros acreedores . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **Periodificaciones a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 2. **Deuda con características especiales a corto plazo** . . . . . . . . . . . .   **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)** . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32000** |  | -143.357,37 | -155.502,47 |
| **32200** |  |  |  |
| **32300** |  | -209.213,06 | -208.879,52 |
| **32320** |  |  | 333,54 |
| **32330** |  |  |  |
| **32390** |  | -209.213,06 | -209.213,06 |
| **32400**  **32500**  **32580** |  | 65.855,69  29.083,11 | 53.377,05  29.083,11 |
| **32581** |  |  |  |
| **32582** |  | 29.083,11 | 29.083,11 |
| **32590** |  | 36.772,58 | 24.293,94 |
| **32600** |  |  |  |
| **32700** |  |  |  |
| **30000** |  | 3.351.894,77 | 3.381.986,39 |
|  | | | | | | | |
| 1. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 2. Ejercicio anterior. | | | | | | | |

### CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES PP

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NIF:** | B35075399 |  | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  FM UMPIERREZ,S.L. | | |
| **(DEBE) / HABER** | | | | | **NOTAS DE LA MEMORIA** | **EJERCICIO** 2**\_**022 **\_** (1) | **EJERCICIO** 2021 **\_** (2) |
| 1. **Importe neto de la cifra de negocios** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 2. **Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 3. **Trabajos realizados por la empresa para su activo** . . . . . . . . . . . . .   **4. Aprovisionamientos**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **5. Otros ingresos de explotación** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **6. Gastos de personal** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **7. Otros gastos de explotación** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **8. Amortización del inmovilizado** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **10. Excesos de provisiones** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado**. . . . . . .  **12. Otros resultados** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **RESULTADO DE EXPLOTACIÓN**   **(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)**. . . . . . . . . . . . . . . . . .  **13. Ingresos financieros** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   * 1. *Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   *b) Otros ingresos financieros* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **14. Gastos financieros** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros**. . . . . . .  **16. Diferencias de cambio**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 2. **Otros ingresos y gastos de carácter financiero**. . . . . . . . . . . . . . . . 3. *Incorporación al activo de gastos financieros* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 4. *Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores* . . . . . . . .   *c) Resto de ingresos y gastos* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)** . . . . . . . . .  **C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)** . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **19. Impuestos sobre beneficios**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **40100** |  | 335.290,00 | 93.750,00 |
| **40200** |  |  |  |
| **40300** |  |  |  |
| **40400** |  |  |  |
| **40500** |  |  | 141.900,00 |
| **40600** |  | -61.945,27 | -69.507,48 |
| **40700** |  | -27.311,44 | -27.152,61 |
| **40800** |  | -88.659,60 | -91.549,25 |
| **40900** |  |  |  |
| **41000** |  |  |  |
| **41100** |  |  |  |
| **41300** |  | -858,23 | 36,57 |
| **49100** |  | 156.515,46 | 47.477,23 |
| **41400** |  | 332,25 | 131,10 |
| **41430** |  |  |  |
| **41490** |  | 332,25 | 131,10 |
| **41500** |  | -32.474,29 | -30.626,66 |
| **41600** |  |  |  |
| **41700** |  |  |  |
| **41800** |  |  |  |
| **42100** |  |  |  |
| **42110** |  |  |  |
| **42120** |  |  |  |
| **42130** |  |  |  |
| **49200** |  | -32.142,04 | -30.495,56 |
| **49300** |  | 124.373,42 | 16.981,67 |
| **41900** |  |  |  |
| **49500** |  | 124.373,42 | 16.981,67 |
|  | | | | | | | |
| 1. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 2. Ejercicio anterior. | | | | | | | |

**MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

**IMP**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SOCIEDAD  FM UMPIERREZ,S.L. | | | | | NIF  B35075399 | |
| DOMICILIO SOCIAL  CL ROCIEGA 48 | | | | | | |
| MUNICIPIO  TIAS | | PROVINCIA  PALMAS | | | EJERCICIO  2022 | |
| **Contenido Obligatorio** | | | | | | |
| **Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**  **Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, pueden mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.** | | | | | | |
| **Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)** | | | | | | |
|  | **Métrica** | | **Valor** | **Importe** (6) | |  |
| Emisiones Alcance 1 (1) | **TnCO2** | |  |  | |
| Emisiones Alcance 2 (2) | **TnCO2** | |  |  | |
| Emisiones Alcance 3 (3) | **TnCO2** | |  |  | |
| Consumo de energía dentro de la organización (4) | **Kwh** | |  |  | |
| Consumo de agua (5) | **m3** | |  |  | |
| FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES | | | | | | |
| 1. Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO 2. 2. Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO 2. 3. Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO 2.   Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el estándar ESRS E1.6 de sostenibilidad del EFRAG, que se aprobarán mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD).  Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto:  <https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx> (para emisiones alcance 1 y 2).   1. Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E1.5 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora. 2. Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E3.4 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos. 3. Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente. | | | | | | |

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SOCIEDAD  FM UMPIERREZ,S.L. | | | | | | | NIF  B35075399 |
| DOMICILIO SOCIAL  CL ROCIEGA 48 | | | | | | | |
| MUNICIPIO  TIAS | | | | PROVINCIA  PALMAS | | | EJERCICIO  2022 |
| La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / par ticipaciones propias  (Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1) | | | | | | | |
| Saldo al cierre del ejercicio precedente: .........................................0....0...0... Acciones/participaciones ........................................0.....0...0... % del capital social  Saldo al cierre del ejercicio: .........................................0....0...0... Acciones/participaciones ........................................0.....0...0... % del capital social | | | | | | | |
| Fecha | Concepto (1) | Fecha de acuerdo de junta general | N.º de acciones o participaciones | Nominal | Capital social Porcentaje | Precio o  contraprestación | Saldo después de la operación |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

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

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

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

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

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

**MEMORIA PYME – EJECICIO 2022 FM UMPIERREZ S.L.**

**ÍNDICE**

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

* 1. **Imagen fiel. 4**
  2. **Principios contables no obligatorios aplicados. 4**
  3. **Aspectos cr íticos de la valora ción y estimaci ón de la incertidumbre. 4**
  4. **Compara ción de la informa ción. \_ 5**
  5. **Agrupa ción de partidas. 5**
  6. **Elementos recogidos en varias partidas. 5**
  7. **Cambios en criterios contables. 5**
  8. **Correcció n de errores. 5**
  9. **Importancia relativa 5**

#### NOTA 3. Normas de registro y valoración 5

* 1. **Inmovilizado intangible. \_ 6**
  2. **Inmovilizado material. \_ 6**
  3. **Inversiones Inmobiliarias. 7**
  4. **Permutas. 8**
  5. **Activos financieros y pasivos financieros. 8**
  6. **Existencias. 14**
  7. **Transacciones en moneda extranjera. \_ 15**
  8. **Impuestos sobre beneficios. 15**
  9. **Ingresos y gastos. 15**
  10. **Provisiones y contingencias. \_ 16**
  11. **Criterios empleados para el registro y valora ción de los gastos de personal. \_ 16**
  12. **Subvenciones, donaciones y legados. 16**
  13. **Negocios conjuntos. 16**
  14. **Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas. 17**

#### NOTA 4. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias 18

* 1. **Inmovilizado intangible. 18**
  2. **Inmovilizado material. 18**
  3. **Inversiones Inmobiliarias. \_ 18**
  4. **Arrendamientos financieros. 19**

#### NOTA 5. Activos financieros 19

* 1. **Activos financieros a largo plazo. 19**
  2. **Activos financieros a corto plazo. 19**
  3. **Empresas del grupo, multigrupo y asociadas. 20**

#### NOTA 6. Pasivos financieros. 20

* 1. **Pasivos financieros a largo plazo. 20**
  2. **Pasivos financieros a corto plazo. 20**
  3. **Informa ción sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos**

**financieros. 21 *NOTA 7. Fondos propios 21 NOTA 8. Situación fiscal 22***

* 1. **Impuestos sobre beneficios \_ 22**
  2. **Saldos con Administraciones P úblicas 22 *NOTA 9. Subvenciones, donaciones y legados 23 NOTA 10. Operaciones con partes vinculadas 23 NOTA 11. Ingresos y gastos 23***
  3. **Importe neto de la cifra de negocios \_ 23**
  4. **Otros ingresos de explota ción 23**
  5. **Aprovisionamientos \_ 24**
  6. **Gastos de personal \_ 24**
  7. **Otros gastos de explota ción \_ 24**
  8. **Resultados extraordinarios 24 *NOTA 12. Provisiones y contingencias 25 NOTA 13. Otra información 25***

#### NOTA 14. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a

***proveedores 25***

# FM UMPIERREZ S.L.

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

**NOTA 1.** Actividad de la empresa

La empresa se constituy ó en el a ño 1984 por tiempo indefinido, con la denominac ión FM Umpierrez, S.L. Tiene su domicilio social en Calle Rociega,n º48, Tías, Las Palmas de Gran Canaria.

La empresa tiene como objeto social el alquiler de bienes inmobiliarios por cuenta propia.

La Sociedad est á inscrita en el Registro Mercantil de Puerto de Arrecife, tomo: 5; folio:16, hoja:192.

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

### Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 adjuntas han sido formuladas por los administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valorac ión recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia

contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situac ión financiera y de los resultados de la Sociedad.

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

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria.

### Principios contables no obligatorios aplicados.

Para la consecuc ión de la imagen fiel de las Cuentas Anuales no ha sido necesaria la aplicac ión 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 proble mática contable de la Sociedad.

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

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

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

Las estimaciones y las h ipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia hist órica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuant ía de forma inmediata.

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

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

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

### Comparación de la información.

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

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

### Agrupación de partidas.

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

### Elementos recogidos en varias partidas.

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

### Cambios en criterios contables.

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

### Corrección de errores.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

### Importancia relativa

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

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

## **NOTA 3.** Normas de registro y valoraci ón

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

### Inmovilizado intangible.

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

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

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

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

a un a ño para estar en condiciones de uso, explotaci ón o venta, los gastos financieros relacionados con la financiac ión espec ífica o gen érica, directamente atribuible a la adquisici ón, construcc ión o producc ión.

La amortizac ión de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada.

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

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

### Inmovilizado material.

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

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

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

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

éstas.

Los costes de renovac ión, ampliac ión o mejora de los bienes del inmovilizado material son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividado alargamiento de su vida útil y siempre que es posible conocer o estimar

el valor neto contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

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

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

### Inversiones Inmobiliarias.

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

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

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

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

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

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

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

éstas.

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

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

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

### Permutas.

En las permutas de car ácter comercial, se valora el inmovilizado material recibido por el valor razonable del activo entregado más las contrapartidas monetarias que se han entregado a cambio salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite de este último.

Se ha considerado una permuta de car ácter comercial cuando:

* + - El riesgo, calendario e importe de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido difiere de la configurac ión de los flujos de efectivo del activo entregado; o
    - El valor actual de los flujos de efectivo desp ués de impuestos de las actividades de la Sociedad afectadas por la permuta, se ve modificado como consecuencia de la permuta.

Cuando la permuta no tenga car ácter comercial o cuando no pueda obtenerse una estimac ión fiable del valor razonable de los elementos que intervienen en la operac ión, el inmovilizado material recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite, cuando est é disponible, del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera menor.

### Activos financieros y pasivos financieros.

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

1. Activos financieros:

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

de las categor ías enumeradas a continuaci ón, que determina el m étodo de valorac ión inicial y posterior aplicable:

* + Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de p érdidas y ganancias.
  + Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de p érdidas y ganancias
  + Activos financieros a coste amortizado
  + Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto
  + Activos financieros a coste

1. Pasivos financieros:

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

* + Pasivos financieros a coste amortizado
  + Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de p érdidas y ganancias

##### Activos financieros

*Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de p érdidas y ganancias*

La Sociedad clasifica un activo financiero en esta categor ía salvo que proceda su clasificac ión en alguna de las restantes.

En todo caso, los activos financieros mantenidos para negociar se incluyen en esta categor ía.

La Sociedad considera que un activo financiero se mantiene para negociar cuando se cumple al menos una de las siguientes tres circunstancias:

* Se origina o adquiere con el pr opósito de venderlo en el corto plazo.
* Forma parte, en el momento de su reconocimiento inicial, de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo.
* Es un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garant ía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Los activos financieros clasificados en esta categor ía se valoran inicialmente a valor razonable que, salvo evidencia en contrario, se asume que es el precio de la transacc ión, que equivale al valor razonable de la contraprestaci ón entregada. Los costes de transacc ión directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de p érdidas y ganancias del ejercicio (esto es, no se capitalizan).

Con posterioridad al reconocimiento inicial, la Sociedad valora los activos financieros comprendidos en esta categor ía a valor razonable con cambios en la cuenta de p érdidas y ganancias (resultado financiero).

*Activos financieros a coste amortizado*

La Sociedad clasifica un activo financiero en esta categor ía, incluso cuando est é admitido a negociac ión en un mercado organizado, si se cumplen las siguientes condiciones:

* La Sociedad mantiene la inver sión bajo un modelo de gest ión cuyo objetivo es recibir los flujos de efectivo derivados de la ejecuc ión del contrato.
* Las caracter ísticas contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Esto es, los flujos de efectivo son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de pr éstamo ordinarioo com ún, sin perjuicio de que la operac ión se acuerde a un tipo de inter és ceroo por debajo de mercado.

Con car ácter general, se incluyen en esta categor ía los cr éditos por operaciones comerciales (“c lientes comerciales ”) y los créditos por operaciones no comerciales (“ otros deudores ”).

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

No obstante, los cr éditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un a ño y que no tengan un tipo de inter és contractual expl ícito, a sí como los cr éditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe

se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Para la valorac ión posterior se utiliza elm étodo del coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de p érdidas y ganancias (ingresos financieros), aplicando el método del tipo de inter és efectivo.

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

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

*Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto*

Se incluyen los activos financieros que cumplen las siguientes condiciones:

* El instrumento financiero no se mantiene para negociar ni procede clasificarlo a coste amortizado.
* Las caracter ísticas contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

La Sociedad no utiliza la opc ión de clasificar en esta categor ía inversiones en instrumentos de patrimonio.

Los activos financieros incluidos en esta categor ía se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se asume que es el precio de la transacc ión, que equivale al valor razonable de la contraprestac ión entregada, más los costes de transacc ión que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacc ión inherentes se capitalizan.

La valorac ión posterior es a valor razonable, sin deducir los costes de transacci ón en que se pudiera incurrir en su enajenac ión. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe as í reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las correcciones valorativas por deterioro del valor y las p érdidas y ganancias que resulten por diferencias de cambio en activos financieros monetarios en moneda extranjera, se registran en

la cuenta de p érdidas y ganancias y no en patrimonio neto.

También se registran en la cuenta de p érdidas y ganancias el importe de los intereses, calculados seg ún el método del tipo de inter és efectivo, y de los dividendos devengados (ingreso financiero).

*Activos financieros a coste*

La Sociedad incluye en esta categor ía, en todo caso:

* Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas (en los estados financieros individuales).
* Las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede estimarse con fiabilidad, y los derivados que tienen como subyacente a estas inversiones.
* Los activos financieros h íbridos cuyo valor razonable no puede estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilizac ión a coste amortizado.
* Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participaci ón y similares.
* Los préstamos participativos cuyos intereses tienen car ácter contingente, bien porque se pacte un tipo de inter és fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtenc ión de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evoluc ión de la actividad de la citada empresa.
* Cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de p érdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimac ión fiable de su valor razonable.

Las inversiones incluidas en esta categor ía se valoran inicialmente al coste, que es equivale al valor razonable de la contraprestac ión entregada más los costes de transacc ión que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacc ión inherentes se capitalizan.

En el caso de inversiones en empresas del grupo, si existiera una inver sión anterior a su calificac ión como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considerar á como coste de dicha inver sión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificac ión.

La valorac ión posterior es tambi én a coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

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

Se aplica este mismo criterio en los pr éstamos participativos cuyos intereses tienen car ácter contingente, bien porque se pacta un tipo de inter és fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtenc ión de beneficios), o bien porque se calculan exclusivamente por referencia a la evoluc ión de la actividad de la citada empresa. Si ade más de un inter és contingente se acuerda un inter és fijo irrevocable, este último se contabiliza como un ingreso financiero en func ión de su devengo. Los costes de transacc ión se imputan a la cuenta de p érdidas y ganancias de forma lineal a lo largo de la vida del pr éstamo participativo.

*Baja de balance de activos financieros*

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

* Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo. En este sentido, se da de baja un activo financiero cuando ha vencido y la Sociedad ha recibido el importe correspondiente.
* Se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero. En este caso, se da de baja el activo financiero cuando se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En particular, en las operaciones de venta con pacto de recompra, factoring y titulizaciones, se da de baja el activo financiero

una vez que se ha comparado la exposic ión de la Sociedad, antes y desp ués de la ce sión, a la variac ión en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido, se deduce que se han transferido los riesgos y beneficios.

*Deterioro del valor de los activos financieros*

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

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad analiza si existe evidencia objetiva de que el valor

de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares caracter ísticas de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o m ás eventos que hayan ocurrido desp ués de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducci ón o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

En caso de que exista dicha evidencia, la p érdida por deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecuci ón de las garant ías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de inter és efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de inter és variable, se emplea el tipo de inter és efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el c álculo de las p érdidas por deterioro de un grupo de activos financieros, la Sociedad utiliza modelos basados en f órmulas o métodos estad ísticos.

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

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

En el caso de activos a valor razonable con cambio en patrimonio neto, las p érdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminuc ión del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta

de pérdidas y ganancias.

*Instrumentos de patrimonio a valor razonable con cambios en patrimonio neto*

En este tipo de inversiones, la Sociedad asume que el instrumento se ha deteriorado ante una ca ída de un a ño y medio o de un cuarenta por ciento en su cotizac ión, sin que se haya producido la recuperac ión de su valor, sin perjuicio de que pudiera ser necesario reconocer una pérdida por deterioro antes de que haya transcurrido dicho plazo o descendido la cotizac ión en el mencionado porcentaje.

Las correcciones de valor por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de p érdidas y ganancias.

En el caso de que se incrementase el valor razonable, la correcc ión valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revierte con abono a la cuenta de p érdidas y ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

*Activos financieros a coste*

En este caso, el importe de la correcc ión valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inver sión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimaci ón de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenac ión o baja en cuentas de la inver sión en la misma, bien mediante la estimac ión de su participac ión en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenac ión o baja en cuentas. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimac ión de la p érdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en func ión del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusva lías tácitas existentes en la fecha de la valorac ión, netas del efecto impositivo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gastoo un ingreso, respectivamente, en la cuenta de p érdidas y ganancias. La rever sión del deterioro tiene como límite el valor en libros de la inver sión que estaría reconocida en la fecha de rever sión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

*Intereses y dividendos recibidos de activos financieros*

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisic ión se registran como ingresos en la cuenta de p érdidas y ganancias. Los intereses se reconocen utilizando elm étodo del tipo de inter és efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho a recibirlos.

Si los dividendos distribuidos proceden inequ ívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisic ión porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisic ión, no se reconocer án como ingresos, y minorar án el valor contable de la inversi ón. El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realizar á atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de p érdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisic ión, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperac ión de la inver sión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

##### Pasivos financieros

*Pasivos financieros a coste amortizado*

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

Con car ácter general, se incluyen en esta categor ía los d ébitos por operaciones comerciales (“ proveedores ”) y los débitos por operaciones no comerciales (“ otros acreedores ”).

Los préstamos participativos que tienen las caracter ísticas de un pr éstamo ordinario o com ún también se incluyen en esta categor ía sin perjuicio de que la operac ión se acuerde a un tipo de inter és ceroo por debajo de mercado.

Los pasivos financieros incluidos en esta categor ía se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se considera que es el precio de la transacci ón, que equivale al valor razonable de la contraprestac ión recibida ajustado por los costes de transacc ión que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacc ión inherentes se capitalizan.

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

Para la valorac ión posterior se utiliza elm étodo de coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de p érdidas y ganancias (gasto financiero), aplicando elm étodo del tipo de inter és efectivo.

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

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

Se aplica este mismo criterio en los pr éstamos participativos cuyos intereses tienen car ácter contingente, bien porque se pacte un tipo de inter és fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtenc ión de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evoluc ión de la actividad de la citada empresa. Los gastos financieros se reconocen en la cuenta de p érdidas y ganancias de acuerdo con el principio de devengo, y los costes de transacc ión se imputar án a la cuenta de pérdidas y ganancias con arreglo a un criterio financiero o, si no resultase aplicable, de forma lineal a lo largo de la vida del pr éstamo participativo.

*Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de p érdidas y ganancias*

En esta categor ía la Sociedad incluye los pasivos financieros que cumplan alguna de las siguientes condiciones:

* Son pasivos que se mantienen para negociar.
* Desde el momento del reconocimiento inicial, ha sido designado irrevocablemente para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de p érdidas y ganancias (“ opción de valor razonable.
* Opcionalmente y de forma irrevocable, se podr án incluir en su integridad en esta categor ía los pasivos financieros h íbridos con derivado im plícito separable.

Los pasivos financieros incluidos en esta categor ía se valoran inicialmente por su razonable, que, salvo evidencia en contrario, se asume que es el precio de la transacc ión, que equivale al valor razonable de la contraprestac ión recibida. Los costes de transacc ión que les sean directamente atribuibles se reconocen directamente en la cuenta de p érdidas y ganancias del ejercicio.

Después del reconocimiento inicial la empresa valora los pasivos financieros comprendidos en esta categor ía a valor razonable con cambios en la cuenta de p érdidas y ganancias.

*Baja de balance de pasivos financieros*

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

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

La contabilizac ión de la baja de un pasivo financiero se realiza de la siguiente forma: la diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero (o de la parte de él que se haya dado de baja) y la contraprestac ión pagada, incluidos los costes de transacci ón atribuibles, y en la que se ha de recoger asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivoo pasivo asumido,

se reconoce en la cuenta de p érdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

*Reestructuraci ón de deudas*

La Sociedad, en determinados casos, lleva a cabo reestructuraciones de sus compromisos de deuda con sus acreedores. Por ejemplo: alargar el plazo de pago del principal a cambio de un tipo de inter és mayor, no pagar y agregar los intereses en un único pago “ bullet” de principal e intereses al final de la vida de la deuda, etc. Las formas en que esos cambios en lost érminos de una deuda pueden llevarse a cabo son varias:

* Pago inmediato del nominal (antes del vencimiento) seguido de una refinanciaci ón de todoo parte del importe nominal a trav és de una nueva deuda (“ intercambio de deuda ” ).
* Modificac ión de los términos del contrato de deuda antes de su vencimiento ( “ modificac ión de deu da” ).

En estos casos de “ intercambio de deuda ” o de “ modificac ión de deu da” con el mismo acreedor, la Sociedad analiza si ha existido un cambio sustancial en las condiciones de la deuda original.

Las condiciones de los contratos se considerar án sustancialmente diferentes, entre otros casos, cuando el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo contrato, incluida cualquier com isión pagada, neta de cualquier com isión recibida, difiera al menos en un diez por ciento del valor actual de los flujos de efectivo remanentes del contrato original, actualizados ambos importes

al tipo de inter és efectivo de este último.

Ciertas modificaciones en la determinac ión de los flujos de efectivo pueden no superar este aná lisis cuantitativo, pero pueden dar lugar tambi én a una modificac ión sustancial del pasivo, tales como: un cambio de tipo de inter és fijo a variable en la remuneraci ón del pasivo, la reexpre sión del pasivo a una divisa distinta, un pr éstamo a tipo de inter és fijo que se convierte en un préstamo participativo, entre otros casos.

### Existencias.

Se valoran al precio de adquisic ión o coste de producc ión. El precio de adquisic ión es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta:

transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisic ión. En cuanto al coste de producc ión, las existencias se valoran a ñadiendo al coste de adquisic ión de las materias primas y otras materias

consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisic ión o coste de producc ión cuando no son recuperables directamente de la Hacienda P ública.

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

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

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisic ión o a su coste de producc ión, se efect úan las oportunas correcciones valorativas reconoci éndolas como un gasto en la cuenta de p érdidas y ganancias.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la correcc ión del valor de las existencias, el importe de la correcci ón es objeto de rever sión reconoci éndolo como un ingreso en la cuenta de p érdidasy ganancias.

### Transacciones en moneda extranjera.

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

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

### Impuestos sobre beneficios.

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

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

### Ingresos y gastos.

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

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

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

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

### Provisiones y contingencias.

Las obligaciones existentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelaci ón son indeterminados se registran en el balance como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendr á que desembolsar para cancelar la obligac ión.

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

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

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

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

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

### Subvenciones, donaciones y legados.

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

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

### Negocios conjuntos.

La Sociedad reconoce en su balance y en su cuenta de p érdidas y ganancias la parte proporcional que le corresponde, en func ión del porcentaje de participac ión, de los activos, pasivos, gastos e ingresos incurridos por el negocio conjunto.

Asimismo en el estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo de la Sociedad está n integrados igualmente la parte proporcional de los importes de las partidas del negocio conjunto que le corresponda en func ión del porcentaje de participac ión.

Se han eliminado los resultados no realizados que existen por transacciones con los negocios conjuntos, en proporci ón a la participac ión que corresponde a esta Sociedad. Igualmente han sido objeto de eliminac ión los importes de activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo rec íprocos.

### Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

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

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

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

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

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

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

## **NOTA 4.** Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

### Inmovilizado intangible.

La empresa no presenta inmovilizado intangible

### Inmovilizado material.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **01/ 01/ 2022** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Traspa sos** | **31/ 12/ 2022** |
| COSTE | 4.396.388,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.396.388,57 |
| ***Total Coste*** | ***4.396.388,57*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***4.396.388,57*** |
| AMORTIZACI ÓN | -1.264.067,01 | -88.659,60 | 0,00 | 0,00 | -1.352.726,61 |
| ***Total Amortizaci ón*** | ***-1.264.067,01*** | ***-88.659,60*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***-1.352.726,61*** |
| *DETERIORO DE VALOR* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | 0,00 |
| ***Total Deterioro de Valor*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| **VALOR NETO CONTABLE** | **3.132.321,56** | **-88.659,60** | **0,00** | **0,00** | **3.043.661,96** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **01/ 01/ 2021** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Traspa sos** | **01/ 01/ 2022** |
| COSTE | 4.396.388,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.396.388,57 |
| ***Total Coste*** | ***4.396.388,57*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***4.396.388,57*** |
| AMORTIZACI ÓN | -1.172.517,76 | -91.549,25 |  | 0,00 | -1.264.067,01 |
| ***Total Amortizaci ón*** | ***-1.172.517,76*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***-1.264.067,01*** |
| *DETERIORO DE VALOR* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| ***Total Deterioro de Valor*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| **VALOR NETO CONTABLE** | **3.223.870,81** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.132.321,56** |

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

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

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

No existe inmovilizado no afecto directamente a la explotac ión.

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

### Inversiones Inmobiliarias.

La empresa no presenta inversiones inmobiliarias.

### Arrendamientos financieros.

La empresa no presenta arrendamientos financieros.

**NOTA 5.** Activos financieros

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

### Activos financieros a largo plazo.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Activos Financieros a largo plazo** | | | | | | | |
| **Instrumentos de patrimonio** | | **Valores representativos de deuda** | | **Créditos, Deriva dos y Otros** | | **TOTAL** | |
| **31/12/2022** | **31/12/2021** | **31/12/2022** | **31/12/2021** | **31/12/2022** | **31/12/2021** | ***31/12/2022*** | ***31/12/2021*** |
| Activos fros. a coste amortizado | 4.400,80 | 4.400,80 | 0,00 | 0,00 | 138.207,98 | 138.207,98 | *142.608,78* | *142.608,78* |
| **TOTAL** | **4.400,80** | **4.400,80** | **0,00** | **0,00** | **138.207,98** | **138.207,98** | ***142.608,78*** | ***142.608,78*** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Instrumentos de patrimonio | 4.400,80 | 4.400,80 |
| Valores representativos de deuda | 0,00 | 0,00 |
| Otros activos financieros | 138.207,98 | 138.207,98 |
| ***Total*** | ***142.608,78*** | ***142.608,78*** |

### Activos financieros a corto plazo.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Activos Fina ncieros a corto plazo** | | | | | | | |
| **Instrumentos de**  **pa trimonio** | | **Va lores representa tivos de**  **deuda** | | **Créditos, Deriva dos y Otros** | | **TOTAL** | |
| **31/ 12/2022** | **31/ 12/2021** | **31/12/2022** | **31/12/2021** | **31/12/2022** | **31/12/2021** | ***31/ 12/ 2022*** | ***31/ 12/ 2021*** |
| Activos fros. a coste amortiza do | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 267.344,05 | 256.328,43 | *267.344,05* | *256.328,43* |
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **267.344,05** | **256.328,43** | ***267.344,05*** | ***256.328,43*** |

Los saldos con las Administraciones P úblicas se incluyen en la *nota 8. Situac ión fiscal.*

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Instrumentos de patrimonio | 0,00 | 0,00 |
| Valores representativos de deuda | 0,00 | 0,00 |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 1.200,00 | 1.150,00 |
| Otros activos financieros | 209.213,06 | 209.213,06 |
| Efectivo y otros activos l íquidos equivalentes | 56.930,99 | 45.965,37 |
| ***Total*** | ***267.344,05*** | ***256.328,43*** |

### Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La empresa no presenta empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

**NOTA 6.** Pasivos financieros.

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

### Pasivos financieros a largo plazo.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Pasivos Financieros a largo plazo** | | | | | | | |
| **Deudas con entidades de cr édito** | | **Obligaciones y otros valores negociables** | | **Derivados y otros** | | **TOTAL** | |
| **31/12/2022** | **31/12/2021** | **31/12/2022** | **31/12/ 2021** | **31/12/2022** | **31/12/2021** | ***31/12/2022*** | ***31/12/2021*** |
| Pasivos fros. a coste amortizado | 1.207.752,02 | 1.364.108,67 | 0,00 | 0,00 | 1.082.685,02 | 1.082.351,48 | *2.290.437,04* | *2.446.460,15* |
| **TOTAL** | **1.207.752,02** | **1.364.108,67** | **0,00** | **0,00** | **1.082.685,02** | **1.082.351,48** | ***2.290.437,04*** | ***2.446.460,15*** |

### Pasivos financieros a corto plazo.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Pasivos Financieros a corto plazo** | | | | | | | |
| **Deudas con entidades**  **de cr édito** | | **Obligaciones y otros**  **valores negociables** | | **Derivados y otros** | | **TOTAL** | |
| **31/12/2022** | **31/12/2021** | **31/12/2022** | **31/12/2021** | **31/12/2022** | **31/12/2021** | ***31/12/2022*** | ***31/12/2021*** |
| Pasivos fros. a coste amortizado | 0,00 | 333,54 | 0,00 | 0,00 | 54.878,08 | 44.537,01 | *54.878,08* | *44.870,55* |
| **TOTAL** | **0,00** | **333,54** | **0,00** | **0,00** | **54.878,08** | **44.537,01** | ***54.878,08*** | ***44.870,55*** |

Los saldos con las Administraciones P úblicas se incluyen en la *nota 8. Situac ión fiscal.*

**Clasifica ción por vencimientos**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vencimiento de la deuda a l cierre del ejercicio 2022** | | | | | | | | | | |
| **Concepto** | **2023** | **2024** | **2025** |  | **2026** |  | **2027** |  | **SIGUIENTES** | **TOTAL** |
| Deudas con entidades de cr édito | 0,00 | 1.207.752,02 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 1.207.752,02 |
| Obligaciones y otros valores negociables | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acreedores por arrendamiento financiero | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras deudas | 0,00 | 126.330,32 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 956.354,70 | 1.082.685,02 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 54.878,08 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 54.878,08 |
| *Proveedores* | *29.083,11* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *29.083,11* |
| *Otros acreedores* | *25.794,97* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *25.794,97* |
| ***Total*** | ***54.878,08*** | ***1.334.082,34*** |  | ***0,00*** |  | ***0,00*** |  | ***0,00*** | ***956.354,70*** | ***2.345.315,12*** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vencimiento de la deuda a l cierre del ejercicio 2021** | | | | | | | | | | |
| **Concepto** | **2022** | **2023** | **2024** |  | **2025** |  | **2026** |  | **SIGUIENTES** | **TOTAL** |
| Deudas con entidades de cr édito | 333,54 | 1.364.108,67 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 1.364.442,21 |
| Obligaciones y otros valores negociables | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acreedores por arrendamiento financiero | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras deudas | 0,00 | 126.330,32 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 956.354,70 | 1.082.685,02 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 44.537,01 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 44.537,01 |
| *Proveedores* | *29.083,11* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *29.083,11* |
| *Otros acreedores* | *15.453,90* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *15.453,90* |
| ***Total*** | ***44.870,55*** | ***1.490.438,99*** |  | ***0,00*** |  | ***0,00*** |  | ***0,00*** | ***956.354,70*** | ***2.491.664,24*** |

Durante el ejercicio no se ha producido un impago del principal o intereses del pr éstamo.

Durante el ejercicio no se ha producido un incumplimiento contractual distinto del impago que otorgase al prestamista el derecho de reclamar el pago anticipado del pr éstamo.

Durante el ejercicio no existen deudas con garant ía real.

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

Por su actividad normal la Sociedad est á expuestaa diferentes riesgos financieros, b ásicamente, riesgo de cr édito, riesgo de liquidezy riesgo de mercado, siendo este último el que se refiere a riesgo de tipo de cambio, de tipo de inter és y otros riesgos de precio.

Exposic ión al riesgo de cr édito.

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

Exposic ión al riesgo de liquidez.

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

Exposic ión al riesgo de inter és.

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

**NOTA 7.** Fondos propios

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **01/ 01/ 2022** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Ajustes** | **31/ 12/ 2022** |
| Capital escriturado | 30.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.050,00 |
| Reservas | 1.226.693,87 | 0,00 | 781,32 | 0,00 | 1.225.912,55 |
| Resultado ejercicios anteriores | -211.447,69 | 16.981,67 | 0,00 | 0,00 | -194.466,02 |
| Aportaci ón de socios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado del ejercicio | 16.981,67 | 124.373,42 | -16.981,67 | 0,00 | 124.373,42 |
| ***Total*** | ***1.062.277,85*** | ***141.355,09*** | ***-16.200,35*** | ***0,00*** | ***1.185.869,95*** |

El epígrafe de Fondos Propios ha presentado los siguientes movimientos durante el ejercicio 2021:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **01/ 01/ 2021** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Ajustes** | **01/ 01/ 2022** |
| Capital escriturado | 30.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.050,00 |
| Reservas | 1.226.693,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.226.693,87 |
| Resultado ejercicios anteriores | -83.262,93 | -128.184,76 | 0,00 | 0,00 | -211.447,69 |
| Aportac ión de socios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado del ejercicio | -128.184,76 | 16.981,67 | 128.184,76 | 0,00 | 16.981,67 |
| ***Total*** | ***1.045.296,18*** | ***-111.203,09*** | ***128.184,76*** | ***0,00*** | ***1.062.277,85*** |

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

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

Reserva para Inversiones en Canarias

La reserva para inversiones deber á figurar en el Balance con absoluta separac ión y título apropiado y será indisponible en tanto que los bienes en que se materia lizó deban permanecer en la empresa.

**NOTA 8.** Situaci ón fiscal

### Impuestos sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios corriente en el presente ejercicio asciende a 0,00 €.

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

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

### Saldos con Administraciones Públicas

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | | **2021** | |
| **Activo** | **Pasivo** | **Activo** | **Pa sivo** |
| Total saldo Administraciones Públicas a L/P | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total saldo Administraciones Públicas a C/P | 105.991,24 | 10.977,61 | 59.940,68 | 8.840,04 |
| ***Total*** | ***105.991,24*** | ***10.977,61*** | ***59.940,68*** | ***8.840,04*** |

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

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

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

## **NOTA 9.** Subvenciones, donaciones y legados

La empresa no presenta subvenciones, donaciones y legados.

**NOTA 10.** Operaciones con partes vinculadas

No tienen operaciones con partes vinculadas.

No hay remunerac ión al personal de lata direcc ión

No hay remunerac ión a los miembros del órgano de administrac ión

Independencia del Órgano de Administraci ón.

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

**NOTA 11.** Ingresos y gastos

Detalle de las siguientes partidas de la cuenta de p érdidas y ganancias:

### Importe neto de la cifra de negocios

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Ventas | 0,00 | 0,00 |
| Prestaciones de servicio | 335.290,00 | 93.750,00 |
| ***Total*** | ***335.290,00*** | ***93.750,00*** |

### Otros ingresos de explotación

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** |  | **2021** |
| Ingresos accesorios y otros de gesti ón cte. | 0,00 | | 0,00 |
| Subvenciones de explotac ión | 0,00 | | 141.900,00 |
| ***Total*** | ***0,00*** | | ***141.900,00*** |

### Aprovisionamientos

La empresa no presenta aprovisionamientos

### Gastos de personal

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Sueldos y salarios | -53.983,87 | -61.546,08 |
| Indemnizaciones | 0,00 | 0,00 |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | -7.961,40 | -7.961,40 |
| Otros gastos sociales | 0,00 | 0,00 |
| ***Total*** | ***-61.945,27*** | ***-69.507,48*** |

### Otros gastos de explotación

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Arrendamientos y c ánones | 0,00 | 0,00 |
| Reparaciones y conservac ión | -752,57 | -1.032,91 |
| Servicios profesionales independientes | -7.090,78 | -14.550,83 |
| Transportes | 0,00 | 0,00 |
| Primas de seguros | -1.236,02 | -1.160,04 |
| Servicios bancarios y similares | -34,92 | -79,28 |
| Publicidad, propaganda y relaciones públicas | 0,00 | 0,00 |
| Suministros | -5.392,07 | -5.788,45 |
| Otros servicios | -3.946,95 | -2.510,38 |
| Otros tributos | -8.858,13 | -2.030,72 |
| Pérdidas de cr éditos comerciales incobrables | 0,00 | 0,00 |
| Otras p érdidas en gest ión corriente | 0,00 | 0,00 |
| Pérdidas por deterioro de cr éditos por op. Com. | 0,00 | 0,00 |
| Reversi ón del deterioro de cr éditos por op. Com. | 0,00 | 0,00 |
| ***Total*** | ***-27.311,44*** | ***-27.152,61*** |

### Resultados extraordinarios

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Ingresos extraordinarios | 291,77 | 36,57 |
| Gastos extraordinarios | -1.150,00 | 0,00 |
| ***Total*** | ***-858,23*** | ***36,57*** |

**NOTA 12.** Provisiones y contingencias

La empresa no presenta provisiones y contingencias.

**NOTA 13.** Otra informaci ón

Personal:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2022 | 2021 |
| fijo | 1 | 1 |
| no fijo |  |  |

## **NOTA 14.** Informaci ón sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **2022 2021** |
| **PERIODO MEDIO PAGO A PROVEEDORES** | *d ías d ías*  539,60 398,80 |

En Santa Cruz de Tenerife, a 30 de marzo de 2023