

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

- 01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**
- 03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**
- 04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES
INMOBILIARIAS**
- 05 - ACTIVOS FINANCIEROS**
- 06 - PASIVOS FINANCIEROS**
- 07 - FONDOS PROPIOS**
- 08 - SITUACIÓN FISCAL**
- 09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**
- 10 - OTRA INFORMACIÓN**

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad MAHAN INVERSIONES 2011 SL, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2011 y tiene su domicilio social y fiscal en CL PEREZ GALDOS, 25, 38000, SANTA CRUZ DE TENERI, STA.C. TENERIFE. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad limitada.

ACTIVIDAD:

La Sociedad tiene como actividad principal:

COM.MENOR JUGUETES,ART.DEPORTIVOS,ARMAS,..

DATOS REGISTRALES:

La Sociedad está inscrita en el Registro de SANTA CRUZ DE TENERIFE 2, tomo: 3174, libro: , sección: 8, folio: 136, hoja: 48284, inscripción: 1 con fecha 12/02/2011.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

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

2. Principios contables:

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

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2020 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2020 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

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

5. Elementos recogidos en varias partidas

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

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable Pymes.

7. Corrección de errores

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

b) Amortizaciones:

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 5 años.

c) Deterioro de valor:

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

2. Inmovilizado material:

a) Coste:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la empresa, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Con respecto a los arrendamientos financieros en el momento inicial, se registra un activo de acuerdo con su naturaleza y un pasivo financiero por el valor razonable del activo arrendado. Los gastos directos iniciales inherentes a la operación se consideran como mayor valor del activo. La carga financiera total se

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

b) Amortizaciones:

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

| | Años de vida útil estimada |
|---|-----------------------------------|
| Edificios y construcciones | 50 |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 10 |
| Mobiliario y enseres | 10 |
| Elementos de transporte | 5 |
| Equipos para procesos de información | 3 |

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

c) Deterioro de valor:

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

5. Activos financieros y pasivos financieros:

a) *Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros:*

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Activos financieros a coste amortizado

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

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

Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se han valorado al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que corresponde a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante lo anterior, los activos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se han valorado inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Activos financieros mantenidos para negociar

Los activos financieros mantenidos para negociar se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se han producido o produzcan en el valor razonable se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Activos financieros a coste

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

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

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

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

ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y CONTABLE I CUENTAS ANUALES MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la empresa cuando se originen las deudas con terceros se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

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

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

Pasivos financieros mantenidos para negociar

Para la valoración de estos pasivos financieros se han utilizado los mismos criterios que los señalados en el apartado de activos financieros mantenidos para negociar.

b) Correcciones valorativas por deterioro:

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, ya que existía evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

El importe de la corrección 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 inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

En las inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo admitidas a cotización, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las inversiones no admitidas a cotización, se toman en consideración el patrimonio neto de la empresa participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor en libros de la inversión que está reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

c) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

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

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

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

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

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

d) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

e) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

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

6. Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio propio durante el ejercicio.

7. Existencias:

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

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

8. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

9. Impuesto sobre beneficios:

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

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

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

10. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

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

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

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

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

11. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

12. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

13. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

14. Transacciones entre partes vinculadas:

Si existen transacciones entre partes vinculadas.

04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

| Movimiento del inmovilizado intangible | Importe 2020 | Importe 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 5.207,18 | 5.207,18 |
| (+) Entradas | | |
| (+) Correcciones de valor por actualización | | |
| (-) Salidas | | |
| SALDO FINAL BRUTO | 5.207,18 | 5.207,18 |

| Movimientos amortización inmovilizado intangible | Importe 2020 | Importe 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 5.055,51 | 5.055,51 |
| (+) Aumento por dotaciones | | |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización | | |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | 5.055,51 | 5.055,51 |

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| | | |

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro | | |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimientos del inmovilizado material | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 2.248.817,16 | 1.654.296,32 |
| (+) Entradas | 15.494,46 | 744.520,84 |
| (+) Correcciones de valor por actualización | | |
| (-) Salidas | | 150.000,00 |
| SALDO FINAL BRUTO | 2.264.311,62 | 2.248.817,16 |

| Movimientos amortización del inmovilizado material | Importe 2020 | Importe 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 335.432,60 | 248.599,64 |
| (+) Aumento por dotaciones | 92.185,10 | 93.638,44 |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización | | |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | | 6.805,48 |
| SALDO FINAL BRUTO | 427.617,70 | 335.432,60 |

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro | | |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimientos de las inversiones inmobiliarias | Importe 2020 | Importe 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Entradas | | |
| (+) Correcciones de valor por actualización | | |
| (-) Salidas | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimiento amortización inversiones inmobiliarias | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 48,37 | 40,88 |
| (+) Aumento por dotaciones | 7,49 | 7,49 |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización | | |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | 55,86 | 48,37 |

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones inmobiliarias | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro | | |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro | | |

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones inmobiliarias | Importe 2020 | Importe 2019 |
|---|--------------|--------------|
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

La sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

Se detallan las inversiones inmobiliarias y una descripción de las mismas:

| Elementos inversiones inmobiliarias | Descripción |
|-------------------------------------|-------------|
|-------------------------------------|-------------|

2. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes:

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

| Valores representativos de deuda lp | Importe 2020 | Importe 2019 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL | | |
| (+) Altas | | |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | | |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | | |

| Créditos, derivados y otros lp | Importe 2020 | Importe 2019 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL | | |
| (+) Altas | | |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | | |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | | |

| Total activos financieros lp | Importe 2020 | Importe 2019 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL | | |
| (+) Altas | | |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | | |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | | |

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable se determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto:

| | |
|-----------------------|-----------------------------------|
| Ejercicio 2020 | Act. mantenidos a negociar |
| Ejercicio 2019 | Act. mantenidos a negociar |

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La empresa MAHAN INVERSIONES 2011 SL no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

06 - PASIVOS FINANCIEROS

Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2020:

| | Vencimiento en años | | | | | | TOTAL |
|--|---------------------|-------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 | |
| Deudas con entidades de drédito | 1513,52 | | 106572,66 | 249612,59 | | 509462,25 | 867161,02 |
| Acreedores por arrendamiento financiero | | | | | | | 0,00 |
| Otras deudas | 20504,42 | | | | -9000,00 | | 11504,42 |
| Deudas con emp.grupo y asociadas | | | | | | | 0,00 |
| Acreedores comerciales no corrientes | | | | | | | 0,00 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | | | | | 0,00 |
| Proveedores | 132239,36 | | | | | | 132239,36 |
| Otros acreedores | 99295,23 | | | | | | 99295,23 |
| Deuda con características especiales | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 253552,53 | 0,00 | 106572,66 | 249612,59 | -9000,00 | 509462,25 | 1110200,03 |

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

| Prestamos Pendientes | Saldo Inicial Año 2020 | Amortizacion Año 2020 | Saldo Final Año 2020 |
|----------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| Prest Bankinter 7373 | 12951,60 | 12951,60 | 0,00 |
| Prest Sabadell 11434 | 145994,69 | 39422,03 | 106572,66 |
| Prest BBVA 7049 | 328524,80 | 78912,21 | 249612,59 |
| Prest Ico Sabadell 1877013 | 0,00 | 0,00 | 200000,00 |
| Prest Sabadell 4953825 | 0,00 | 35537,75 | 309462,25 |

07 - FONDOS PROPIOS

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

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

08 - SITUACIÓN FISCAL

1. **Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:** en el presente ejercicio el importe registrado por gasto por impuesto sobre beneficios corriente asciende a 29.314,36 euros.

2. La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles es la siguiente:

| Ejercicio contabilización crédito | Antigüedad | Importe 2020 |
|-----------------------------------|------------|--------------|
|-----------------------------------|------------|--------------|

3. **Deducción por inversión de beneficios:** a continuación se detalla el beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios y el detalle de las inversiones realizadas

·No hay inversión de beneficios

Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de beneficios:

·No hay reserva indisponible dotada

RESERVAS INVERSION CANARIAS

| RESUMEN DE RIC MAHAN INVERSIONES SL | | | | | |
|--|-----------------|----------------------|------------------------|------------|---------------------------|
| AÑO DOTADO | EUROS DOTADOS | AÑO MATERIALIZADO | MATERIALIZACION | | PENDIENTE DE MATERIALIZAR |
| | | | INVERSION | DEUDA | |
| 2013 | 350.000,00 € | 2014 | 350.000,00 € | | - € |
| | | 2015 | | | |
| | | 2016 | | | |
| | | 2017 | | | |
| | | TOTAL | 350.000,00 € | - € | - € |
| | | INVERSION ANTICIPADA | 300.000,00 € | | - € |
| 2014 | 129.000,00 € | 2015 | 129.000,00 € | | |
| | | 2016 | | | |
| | | 2017 | | | |
| | | 2018 | | | |
| | | TOTAL | 129.000,00 € | - € | - € |
| | | INVERSION ANTICIPADA | | | - € |
| 2015 | - € | 2015 | | | - € |
| | | 2016 | | | |

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

| | | | | | | |
|------|-----------------|--------------|-------------------------|-----|-----|-----|
| | | 2017 | | | | |
| | | 2018 | | | | |
| | | TOTAL | - € | - € | - € | |
| 2016 | 150.000,00 € | 2017 | | | - € | |
| | | 2018 | | | | |
| | | 2019 | 150.000,00 € | | | |
| | | 2020 | | | | |
| | | TOTAL | 150.000,00 € | - € | - € | - € |
| 2017 | 21.000,00 € | 2018 | | | - € | |
| | | 2019 | 21.000,00 € | | | |
| | | 2020 | | | | |
| | | 2021 | | | | |
| | | TOTAL | 21.000,00 € | - € | - € | - € |
| 2018 | 190.000,00 € | 2019 | 190.000,00 € | | - € | |
| | | 2020 | | | | |
| | | 2021 | | | | |
| | | 2022 | | | | |
| | | TOTAL | 190.000,00 € | - € | - € | - € |
| 2020 | 100.000,00 € | 2021 | 100.000,00 € | | - € | |
| | | 2022 | | | | |
| | | 2023 | | | | |
| | | 2024 | | | | |
| | | TOTAL | 100.000,00 € | - € | - € | - € |

INVERSIONES AÑO 2014

| DESCRIPCION | CUENTA CONT. | FECHA COMPRA | VALOR ADQUISICION | SUBVENCION |
|-------------------|--------------|--------------|-------------------|------------|
| LOCAL LANZAORTE 1 | 21100002 | 27/2/14 | 225.000,00€ | |
| LOCAL LANZAROTE 2 | 21100003 | 27/2/14 | 425.000,00€ | |

INVERSIONES AÑO 2019

| DESCRIPCION | CUENTA CONT. | FECHA COMPRA | VALOR ADQUISICION | SUBVENCION |
|------------------|--------------|--------------|-------------------|------------|
| LOCAL SANTA CRUZ | 211000007 | 31/5/19 | 690.000,00€ | |

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Si existen operaciones con partes vinculadas como son las nóminas de los administradores.
2. Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

| Conceptos | Importe 2020 | Importe 2019 |
|-----------|--------------|--------------|
|-----------|--------------|--------------|

**ECONOMICO FINANCIERA INFORMACION PRESUPUESTARIA Y
CONTABLE I CUENTAS ANUALES
MEMORIA 2020 (PYMES) Y BALANCES
MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684**

3. Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación:

| Conceptos | Importe 2020 | Importe 2019 |
|-----------|--------------|--------------|
|-----------|--------------|--------------|

10 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores total:

TOTAL EMPLEO MEDIO

| <u>Ejercicio 2020</u> | <u>Ejercicio 2019</u> |
|-----------------------|-----------------------|
| 16,00 | 19,00 |

2. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

3. No existen subvenciones, donaciones ni legados recibidos durante el ejercicio ni ejercicio anterior.

**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:

Forma jurídica SA: SL:

Otras:

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

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio: Provincia:

Código postal: Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

ACTIVIDAD

Actividad principal:

Código CNAE: (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

| | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|--------------|------------------------------------|----------------------|
| FIJO (4): | <input type="text" value="04001"/> | <input type="text"/> |
| NO FIJO (5): | <input type="text" value="04002"/> | <input type="text"/> |

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

| | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <input type="text" value="04010"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

| | EJERCICIO _____ (2) | | EJERCICIO _____ (3) | |
|----------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | HOMBRES | MUJERES | HOMBRES | MUJERES |
| FIJO: | <input type="text" value="04120"/> | <input type="text" value="04121"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| NO FIJO: | <input type="text" value="04122"/> | <input type="text" value="04123"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

EJERCICIO _____ (2) EJERCICIO _____ (3)

| | AÑO MES DÍA | | | AÑO MES DÍA | | |
|---|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: | <input type="text" value="01102"/> | <input type="text"/> |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: | <input type="text" value="01101"/> | <input type="text"/> |

Número de páginas presentadas al depósito:

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

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 (6)

- (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) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- 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.
 - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 - 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.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- $$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$
- (6) 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)

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

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

Base de reparto

| | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|---|---------------------|---------------------|
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias | 91000 | |
| Remanente | 91001 | |
| Reservas voluntarias | 91002 | |
| Otras reservas de libre disposición | 91003 | |
| TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN | 91004 | |

Aplicación a

| | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|---|---------------------|---------------------|
| Reserva legal | 91005 | |
| Reservas especiales | 91007 | |
| Reservas voluntarias | 91008 | |
| Dividendos | 91009 | |
| Remanente y otros | 91010 | |
| Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores | 91011 | |
| APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO | 91012 | |

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

| | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|--|---------------------|---------------------|
| Período medio de pago a proveedores (días) | 94705 | |

(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.

**MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

IMP

| | | |
|------------------|-----------|-----------|
| SOCIEDAD | | NIF |
| DOMICILIO SOCIAL | | |
| MUNICIPIO | PROVINCIA | EJERCICIO |

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, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

| | | |
|--|--|--|
| NIF: <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/> DENOMINACIÓN SOCIAL: <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> | Espacio destinado para las firmas de los administradores | UNIDAD (1) Euros <input style="width: 50px; height: 20px; text-align: center;" type="text" value="09001"/> |
|--|--|--|

| ACTIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|---|--------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 11000 | | | |
| I. Inmovilizado intangible | 11100 | | | |
| II. Inmovilizado material | 11200 | | | |
| III. Inversiones inmobiliarias | 11300 | | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ... | 11400 | | | |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 11500 | | | |
| VI. Activos por impuesto diferido | 11600 | | | |
| VII. Deudores comerciales no corrientes | 11700 | | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 12000 | | | |
| I. Existencias | 12200 | | | |
| II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 12300 | | | |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 12380 | | | |
| <i>a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i> | 12381 | | | |
| <i>b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i> | 12382 | | | |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | 12370 | | | |
| 3. Otros deudores | 12390 | | | |
| 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 | | | |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | 10000 | | | |

(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.

| | |
|--|--|
| NIF: <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/> | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: _____ _____ | |
| | |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO _____ (1) | EJERCICIO _____ (2) |
|---|--------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | 20000 | | | |
| A-1) Fondos propios | 21000 | | | |
| I. Capital | 21100 | | | |
| 1. Capital escriturado | 21110 | | | |
| 2. (Capital no exigido) | 21120 | | | |
| II. Prima de emisión | 21200 | | | |
| III. Reservas | 21300 | | | |
| 1. Reserva de capitalización | 21350 | | | |
| 2. Otras reservas | 21360 | | | |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | 21400 | | | |
| V. Resultados de ejercicios anteriores | 21500 | | | |
| VI. Otras aportaciones de socios | 21600 | | | |
| VII. Resultado del ejercicio | 21700 | | | |
| VIII. (Dividendo a cuenta) | 21800 | | | |
| A-2) Ajustes en patrimonio neto | 22000 | | | |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 23000 | | | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 31000 | | | |
| I. Provisiones a largo plazo | 31100 | | | |
| II. Deudas a largo plazo | 31200 | | | |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 31220 | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 31230 | | | |
| 3. Otras deudas a largo plazo | 31290 | | | |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 31300 | | | |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | 31400 | | | |
| V. Periodificaciones a largo plazo | 31500 | | | |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | 31600 | | | |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo | 31700 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

| | |
|--|--|
| NIF: <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/> | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: _____ _____ | |
| | |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO _____ (1) | EJERCICIO _____ (2) |
|---|--------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| C) PASIVO CORRIENTE | 32000 | | | |
| I. Provisiones a corto plazo | 32200 | | | |
| II. Deudas a corto plazo | 32300 | | | |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 32320 | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 32330 | | | |
| 3. Otras deudas a corto plazo | 32390 | | | |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 32400 | | | |
| IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 32500 | | | |
| 1. Proveedores | 32580 | | | |
| a) Proveedores a largo plazo | 32581 | | | |
| b) Proveedores a corto plazo | 32582 | | | |
| 2. Otros acreedores | 32590 | | | |
| V. Periodificaciones a corto plazo | 32600 | | | |
| VI. Deuda con características especiales a corto plazo | 32700 | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | 30000 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

| | |
|---|--|
| NIF: <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/> | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: _____ | |
| _____ | |

| (DEBE) / HABER | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO _____ (1) | EJERCICIO _____ (2) |
|---|--------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 40100 | | | |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 40200 | | | |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | 40300 | | | |
| 4. Aprovisionamientos | 40400 | | | |
| 5. Otros ingresos de explotación | 40500 | | | |
| 6. Gastos de personal | 40600 | | | |
| 7. Otros gastos de explotación | 40700 | | | |
| 8. Amortización del inmovilizado | 40800 | | | |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 40900 | | | |
| 10. Excesos de provisiones | 41000 | | | |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 41100 | | | |
| 12. Otros resultados | 41300 | | | |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12) | 49100 | | | |
| 13. Ingresos financieros | 41400 | | | |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | 41430 | | | |
| b) Otros ingresos financieros | 41490 | | | |
| 14. Gastos financieros | 41500 | | | |
| 15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 41600 | | | |
| 16. Diferencias de cambio | 41700 | | | |
| 17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | 41800 | | | |
| 18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero | 42100 | | | |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros | 42110 | | | |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores | 42120 | | | |
| c) Resto de ingresos y gastos | 42130 | | | |
| B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18) | 49200 | | | |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) | 49300 | | | |
| 19. Impuestos sobre beneficios | 41900 | | | |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19) | 49500 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

**04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES
INMOBILIARIAS**

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

06 - PASIVOS FINANCIEROS

07 - FONDOS PROPIOS

08 - SITUACIÓN FISCAL

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

10 - OTRA INFORMACIÓN

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad MAHAN INVERSIONES 2011 SL, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2011 y tiene su domicilio social y fiscal en CL PEREZ GALDOS, 25, 38000, SANTA CRUZ DE TENERI, STA.C. TENERIFE. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad limitada.

ACTIVIDAD:

La Sociedad tiene como actividad principal:

COM.MENOR JUGUETES,ART.DEPORTIVOS,ARMAS,..

DATOS REGISTRALES:

La Sociedad está inscrita en el Registro de SANTA CRUZ DE TENERIFE 2, tomo: 3174, libro: , sección: 8, folio: 136, hoja: 48284, inscripción: 1 con fecha 12/02/2011.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

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

2. Principios contables:

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

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2021 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

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

5. Elementos recogidos en varias partidas

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

6. Cambios en criterios contables:

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable Pymes.

7. Corrección de errores:

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas,

MEMORIA 2021 (PYMES)
MAHAN INVERSIONES 2011 SL **B76534684**

los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentados en sus apartados correspondientes.

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

b) Amortizaciones:

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 5 años.

c) Deterioro de valor:

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

2. Inmovilizado material:

a) Coste:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la empresa, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Con respecto a los arrendamientos financieros en el momento inicial, se registra un activo de acuerdo con su naturaleza y un pasivo financiero por el valor razonable del activo arrendado. Los gastos directos iniciales inherentes a la operación se consideran como mayor valor del activo. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

b) Amortizaciones:

MEMORIA 2021 (PYMES)

MAHAN INVERSIONES 2011 SL

B76534684

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

| | Años de vida útil estimada |
|---|----------------------------|
| Edificios y construcciones | 50 |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 10 |
| Mobiliario y enseres | 10 |
| Elementos de transporte | 5 |
| Equipos para procesos de información | 3 |

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

c) Deterioro de valor:

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

5. Activos financieros y pasivos financieros:

a) *Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros:*

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los

MEMORIA 2021 (PYMES)

MAHAN INVERSIONES 2011 SL

B76534684

dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se han valorado al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que corresponde a la empresa como participe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante, lo anterior, los activos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se han valorado inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Activos financieros mantenidos para negociar

Los activos financieros mantenidos para negociar se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se han producido o produzcan en el valor razonable se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Activos financieros a coste

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

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

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

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

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realizará atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

MEMORIA 2021 (PYMES)

MAHAN INVERSIONES 2011 SL

B76534684

Pasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la empresa cuando se originen las deudas con terceros se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

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

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

Pasivos financieros mantenidos para negociar

Para la valoración de estos pasivos financieros se han utilizado los mismos criterios que los señalados en el apartado de activos financieros mantenidos para negociar.

b) *Correcciones valorativas por deterioro:*

En los activos financieros a coste amortizado, al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado consecuencia de eventos posteriores a su reconocimiento inicial.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En los activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o grupo de activos financieros incluidos en esta categoría se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos posteriores a su reconocimiento inicial.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración.

En los activos financieros a coste al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

MEMORIA 2021 (PYMES)

MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable 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 inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registrarán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero

c) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

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

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

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

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

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

d) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

e) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

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

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realizará atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

6. Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio propio durante el ejercicio.

7. Existencias:

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

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

MEMORIA 2021 (PYMES)

MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

8. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

9. Impuesto sobre beneficios:

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

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

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

10. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valorarán por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que será el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo

La empresa tomará en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de la contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

11. Provisiones y contingencias:

MEMORIA 2021 (PYMES)

MAHAN INVERSIONES 2011 SL B76534684

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

12. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

13. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

14. Transacciones entre partes vinculadas:

Si existen transacciones entre partes vinculadas.

04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

| Movimiento del inmovilizado intangible | Importe 2021 | Importe 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 5.207,18 | 5.207,18 |
| (+) Entradas | | |
| (+) Correcciones de valor por actualización | | |
| (-) Salidas | | |
| SALDO FINAL BRUTO | 5.207,18 | 5.207,18 |

| Movimientos amortización inmovilizado intangible | Importe 2021 | Importe 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 5.055,51 | 5.055,51 |
| (+) Aumento por dotaciones | | |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización | | |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | 5.055,51 | 5.055,51 |

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible | Importe 2021 | Importe 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro | | |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

MEMORIA 2021 (PYMES)
MAHAN INVERSIONES 2011 SL **B76534684**

| Movimientos del inmovilizado material | Importe 2021 | Importe 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 2.264.311,62 | 2.248.817,16 |
| (+) Entradas | 3.730,00 | 15.494,46 |
| (+) Correcciones de valor por actualización | | |
| (-) Salidas | 6.156,34 | |
| SALDO FINAL BRUTO | 2.261.885,28 | 2.264.311,62 |

| Movimientos amortización del inmovilizado material | Importe 2021 | Importe 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 427.617,70 | 335.432,60 |
| (+) Aumento por dotaciones | 91.324,61 | 92.185,10 |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización | | |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | 1.209,33 | |
| SALDO FINAL BRUTO | 517.732,98 | 427.617,70 |

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material | Importe 2021 | Importe 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro | | |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimientos de las inversiones inmobiliarias | Importe 2021 | Importe 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Entradas | | |
| (+) Correcciones de valor por actualización | | |
| (-) Salidas | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimiento amortización inversiones inmobiliarias | Importe 2021 | Importe 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 55,86 | 48,37 |
| (+) Aumento por dotaciones | 7,49 | 7,49 |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización | | |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | 63,35 | 55,86 |

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones inmobiliarias | Importe 2021 | Importe 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro | | |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

La sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

Se detallan las inversiones inmobiliarias y una descripción de las mismas:

| Elementos inversiones inmobiliarias | Descripción |
|--|--------------------|
| | |

MEMORIA 2021 (PYMES)
MAHAN INVERSIONES 2011 SL **B76534684**

2. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes:

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación, se muestra el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

| Valores representativos de deuda lp | Importe 2021 | Importe 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | | |
| (+) Altas | | |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | | |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | | |

| Créditos, derivados y otros lp | Importe 2021 | Importe 2020 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | | |
| (+) Altas | 100.000,00 | |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | | |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | 100.000,00 | |

| Total activos financieros lp | Importe 2021 | Importe 2020 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | | |
| (+) Altas | 100.000,00 | |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | | |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | 100.000,00 | |

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable se determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros, así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto:

| | |
|-----------------------|-----------------------------------|
| Ejercicio 2021 | Act. mantenidos a negociar |
| Ejercicio 2020 | Act. mantenidos a negociar |

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La empresa MAHAN INVERSIONES 2011 SL no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

MEMORIA 2021 (PYMES)
MAHAN INVERSIONES 2011 SL **B76534684**

06 - PASIVOS FINANCIEROS

Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2021:

| | Vencimiento en años | | | | | | TOTAL |
|--|----------------------------|-----------------|------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 | |
| Deudas con entidades de crédito | -426510,47 | 66164,68 | 169708,32 | 0,00 | 0,00 | 461557,61 | 270920,14 |
| Acreedores por arrendamiento financiero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras deudas | 24926,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9000,00 | 15926,14 |
| Deudas con emp.grupo y asociadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acreedores comerciales no corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proveedores | 47331,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47331,02 |
| Otros acreedores | 12044,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12044,78 |
| Deuda con características especiales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | -342208,53 | 66164,68 | 169708,32 | 0,00 | 0,00 | 452557,61 | 346222,08 |

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

| Préstamos Pendientes | Saldo Inicial Año 2021 | Amortización Año 2021 | Saldo Final Año 2021 |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Prest Sabadell 11434 | 106572,66 | 40407,98 | 66164,68 |
| Prest BBVA 7049 | 249612,59 | 79904,27 | 169708,32 |
| Prest Ico Sabadell 1877013 | 200000,00 | 0,00 | 200000,00 |
| Prest Sabadell 4953825 | 309462,25 | 47904,64 | 261557,61 |

07 - FONDOS PROPIOS

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

08 - SITUACIÓN FISCAL

1. **Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:** en el presente ejercicio el importe registrado por gasto por impuesto sobre beneficios corriente asciende a 60.423,77 euros.

2. La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los **créditos por bases imponibles** es la siguiente:

| Ejercicio contabilización crédito | Antigüedad | Importe 2021 |
|--|-------------------|---------------------|
|--|-------------------|---------------------|

3. **Deducción por inversión de beneficios:** a continuación, se detalla el beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios y el detalle de las inversiones realizadas

·No hay inversión de beneficios

Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de beneficios:

MEMORIA 2021 (PYMES)

MAHAN INVERSIONES 2011 SL

B76534684

·No hay reserva indisponible dotada
RESERVAS INVERSION CANARIAS

| RESUMEN DE RIC MAHAN INVERSIONES SL | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------|------------------------|------------|---------------------------|
| AÑO DOTADO | EUROS DOTADOS | AÑO MATERIALIZADO | MATERIALIZACION | | PENDIENTE DE MATERIALIZAR |
| | | | INVERSION | DEUDA | |
| 2013 | 350.000,00 € | 2014 | 350.000,00 € | | - € |
| | | 2015 | | | |
| | | 2016 | | | |
| | | 2017 | | | |
| | | TOTAL | 350.000,00 € | - € | - € |
| | | INVERSION ANTICIPADA | 300.000,00 € | | - € |
| 2014 | 129.000,00 € | 2015 | 129.000,00 € | | |
| | | 2016 | | | |
| | | 2017 | | | |
| | | 2018 | | | |
| | | TOTAL | 129.000,00 € | - € | - € |
| | 171.000,00 € | INVERSION ANTICIPADA | | | - € |
| 2015 | - € | 2015 | | | - € |
| | | 2016 | | | |
| | | 2017 | | | |
| | | 2018 | | | |
| | | TOTAL | - € | - € | - € |
| 2016 | 150.000,00 € | 2017 | | | - € |
| | | 2018 | | | |
| | | 2019 | 150.000,00 € | | |
| | | 2020 | | | |
| | | TOTAL | 150.000,00 € | - € | - € |
| 2017 | 21.000,00 € | 2018 | | | - € |
| | | 2019 | 21.000,00 € | | |
| | | 2020 | | | |
| | | 2021 | | | |
| | | TOTAL | 21.000,00 € | - € | - € |
| 2018 | 190.000,00 € | 2019 | 190.000,00 € | | - € |
| | | 2020 | | | |
| | | 2021 | | | |
| | | 2022 | | | |
| | | TOTAL | 190.000,00 € | - € | - € |
| 2020 | 100.000,00 € | 2021 | 100.000,00 € | | 100.000,00 € |
| | | 2022 | | | |
| | | 2023 | | | |
| | | | | | |

MEMORIA 2021 (PYMES)
MAHAN INVERSIONES 2011 SL **B76534684**

| | | | | | |
|------|-----------------|--------------|-------------------|----------|---------------------|
| | | 2024 | | | |
| | | TOTAL | 100.000,00 | € | - € |
| | | | | | 100.000,00 € |
| 2021 | 150.000,00 € | 2022 | 150.000,00 | € | 150.000,00 € |
| | | 2023 | | | |
| | | 2024 | | | |
| | | 2025 | | | |
| | | TOTAL | 150.000,00 | € | - € |

INVERSIONES AÑO 2014

| DESCRIPCION | CUENTA CONT. | FECHA COMPRA | VALOR ADQUISICION | SUBVENCION |
|-------------------|--------------|--------------|-------------------|------------|
| LOCAL LANZAORTE 1 | 21100002 | 27/2/14 | 225.000,00€ | |
| LOCAL LANZAROTE 2 | 21100003 | 27/2/14 | 425.000,00€ | |

INVERSIONES AÑO 2019

| DESCRIPCION | CUENTA CONT. | FECHA COMPRA | VALOR ADQUISICION | SUBVENCION |
|------------------|--------------|--------------|-------------------|------------|
| LOCAL SANTA CRUZ | 211000007 | 31/5/19 | 690.000,00€ | |

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

- Si existen operaciones con partes vinculadas como son las nóminas de los administradores.
- Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

| Conceptos | Importe 2021 | Importe 2020 |
|-----------|--------------|--------------|
| | | |

- Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación:

| Conceptos | Importe 2021 | Importe 2020 |
|-----------|--------------|--------------|
| | | |

10 - OTRA INFORMACIÓN

- A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores total:

TOTAL EMPLEO MEDIO

| Ejercicio 2021 | Ejercicio 2020 |
|----------------|----------------|
| 13,18 | 16,00 |

- La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.
- Si existen subvenciones, donaciones o legados recibidos durante el ejercicio ni ejercicio anterior.

| Subvención | Saldo Inicial Año 2021 | Subv. Imputada Ejercicio | Saldo Final Año 2021 |
|----------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| Subv Camara Comercio | 0,00 | 158073,39 | 0,00 |

**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:

Forma jurídica SA: SL:

Otras:

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

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio: Provincia:

Código postal: Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

ACTIVIDAD

Actividad principal:

Código CNAE: (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

| | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|--------------|------------------------------------|----------------------|
| FIJO (4): | <input type="text" value="04001"/> | <input type="text"/> |
| NO FIJO (5): | <input type="text" value="04002"/> | <input type="text"/> |

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

| | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <input type="text" value="04010"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

| | EJERCICIO _____ (2) | | EJERCICIO _____ (3) | |
|----------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | HOMBRES | MUJERES | HOMBRES | MUJERES |
| FIJO: | <input type="text" value="04120"/> | <input type="text" value="04121"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| NO FIJO: | <input type="text" value="04122"/> | <input type="text" value="04123"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

EJERCICIO _____ (2) EJERCICIO _____ (3)

| | AÑO MES DÍA | | | AÑO MES DÍA | | |
|---|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: | <input type="text" value="01102"/> | <input type="text"/> |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: | <input type="text" value="01101"/> | <input type="text"/> |

Número de páginas presentadas al depósito:

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

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 (6)

(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) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
 a) 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.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 c) 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.
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$

 (6) 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)

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

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

Base de reparto

Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias
 Remanente
 Reservas voluntarias
 Otras reservas de libre disposición
 TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN

| | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 91000 | | |
| 91001 | | |
| 91002 | | |
| 91003 | | |
| 91004 | | |

Aplicación a

Reserva legal
 Reservas especiales
 Reservas voluntarias
 Dividendos
 Remanente y otros
 Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores
 APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO

| | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 91005 | | |
| 91007 | | |
| 91008 | | |
| 91009 | | |
| 91010 | | |
| 91011 | | |
| 91012 | | |

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

Período medio de pago a proveedores (días)

| | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 94705 | | |

(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.

**MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

IMP

| | | |
|------------------|-----------|-----------|
| SOCIEDAD | | NIF |
| DOMICILIO SOCIAL | | |
| MUNICIPIO | PROVINCIA | EJERCICIO |

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, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

| | | |
|--|--|---|
| NIF: <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/> DENOMINACIÓN SOCIAL: <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> | Espacio destinado para las firmas de los administradores | UNIDAD (1) Euros <input style="width: 40px; height: 20px; margin-left: 10px;" type="text" value="09001"/> |
|--|--|---|

| ACTIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|---|--------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 11000 | | | |
| I. Inmovilizado intangible | 11100 | | | |
| II. Inmovilizado material | 11200 | | | |
| III. Inversiones inmobiliarias | 11300 | | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ... | 11400 | | | |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 11500 | | | |
| VI. Activos por impuesto diferido | 11600 | | | |
| VII. Deudores comerciales no corrientes | 11700 | | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 12000 | | | |
| I. Existencias | 12200 | | | |
| II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 12300 | | | |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 12380 | | | |
| <i>a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i> | 12381 | | | |
| <i>b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i> | 12382 | | | |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | 12370 | | | |
| 3. Otros deudores | 12390 | | | |
| 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 | | | |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | 10000 | | | |

(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.

| | |
|--|--|
| NIF: <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/> | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: _____ _____ | |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO _____ (1) | EJERCICIO _____ (2) |
|---|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | 20000 | | | |
| A-1) Fondos propios | 21000 | | | |
| I. Capital | 21100 | | | |
| 1. Capital escriturado | 21110 | | | |
| 2. (Capital no exigido) | 21120 | | | |
| II. Prima de emisión | 21200 | | | |
| III. Reservas | 21300 | | | |
| 1. Reserva de capitalización | 21350 | | | |
| 2. Otras reservas | 21360 | | | |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | 21400 | | | |
| V. Resultados de ejercicios anteriores | 21500 | | | |
| VI. Otras aportaciones de socios | 21600 | | | |
| VII. Resultado del ejercicio | 21700 | | | |
| VIII. (Dividendo a cuenta) | 21800 | | | |
| A-2) Ajustes en patrimonio neto | 22000 | | | |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 23000 | | | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 31000 | | | |
| I. Provisiones a largo plazo | 31100 | | | |
| II. Deudas a largo plazo | 31200 | | | |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 31220 | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 31230 | | | |
| 3. Otras deudas a largo plazo | 31290 | | | |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 31300 | | | |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | 31400 | | | |
| V. Periodificaciones a largo plazo | 31500 | | | |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | 31600 | | | |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo | 31700 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

| | |
|--|--|
| NIF: <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/> | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> | |
| | |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO _____ (1) | EJERCICIO _____ (2) |
|---|--------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| C) PASIVO CORRIENTE | 32000 | | | |
| I. Provisiones a corto plazo | 32200 | | | |
| II. Deudas a corto plazo | 32300 | | | |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 32320 | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 32330 | | | |
| 3. Otras deudas a corto plazo | 32390 | | | |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 32400 | | | |
| IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 32500 | | | |
| 1. Proveedores | 32580 | | | |
| a) Proveedores a largo plazo | 32581 | | | |
| b) Proveedores a corto plazo | 32582 | | | |
| 2. Otros acreedores | 32590 | | | |
| V. Periodificaciones a corto plazo | 32600 | | | |
| VI. Deuda con características especiales a corto plazo | 32700 | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | 30000 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

| | |
|---|--|
| NIF: <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/> | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: _____ | |
| _____ | |

| (DEBE) / HABER | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO _____ (1) | EJERCICIO _____ (2) |
|---|--------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 40100 | | | |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 40200 | | | |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | 40300 | | | |
| 4. Aprovisionamientos | 40400 | | | |
| 5. Otros ingresos de explotación | 40500 | | | |
| 6. Gastos de personal | 40600 | | | |
| 7. Otros gastos de explotación | 40700 | | | |
| 8. Amortización del inmovilizado | 40800 | | | |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 40900 | | | |
| 10. Excesos de provisiones | 41000 | | | |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 41100 | | | |
| 12. Otros resultados | 41300 | | | |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12) | 49100 | | | |
| 13. Ingresos financieros | 41400 | | | |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | 41430 | | | |
| b) Otros ingresos financieros | 41490 | | | |
| 14. Gastos financieros | 41500 | | | |
| 15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 41600 | | | |
| 16. Diferencias de cambio | 41700 | | | |
| 17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | 41800 | | | |
| 18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero | 42100 | | | |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros | 42110 | | | |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores | 42120 | | | |
| c) Resto de ingresos y gastos | 42130 | | | |
| B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18) | 49200 | | | |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) | 49300 | | | |
| 19. Impuestos sobre beneficios | 41900 | | | |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19) | 49500 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.