

## MEMORIA ANUAL EJERCICIO 2021

### 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

- a. La sociedad GUARDILAMA SL con domicilio social en la localidad de Tías, provincia de Las Palmas código postal 35572 y C.I.F B35068626 desarrolla su actividad en la misma localidad.

Está inscrita en el Registro Mercantil de Puerto del Arrecife, Tomo 60, Folio 37, Hoja IL1938.

- b. El objeto social de la empresa es:
- i. La compra, venta, explotación y alquiler de barcos de recreo. La compraventa, explotación y alquiler de elementos de decoración y materiales de construcción. La compra y venta de todo tipo de inmuebles, su promoción, construcción, urbanización, parcelación y explotación. Explotación de establecimientos de hostelería.

La actividad principal de la Sociedad es la de alojamiento turístico extrahotelero CNAE 5520.

- c. La Sociedad no pertenece a un grupo de sociedades, en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, ni tiene una sociedad dominante domiciliada fuera del territorio español.
- d. No existe una moneda funcional distinta del euro.

El ejercicio económico de la Sociedad coincide con el año natural.

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

- a. **Imagen fiel.**  
Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad, habiéndose aplicado por la Dirección de la misma las disposiciones legales vigentes en materia de contabilidad, con objeto de reflejar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

No hay ninguna razón excepcional por la que para mostrar la imagen fiel de la Sociedad, haya habido que incumplir alguna disposición legal en materia contable que influyera sobre el patrimonio, la situación financiera o los resultados de la empresa.

Tampoco existe ninguna información complementaria, que resulte necesario incluir, ya que la aplicación de las disposiciones legales en materia de contabilidad y los principios contables generalmente aceptados, son suficientes para mostrar la imagen fiel de la empresa.

- b. **Principios contables no obligatorios aplicados.**  
No hay razones que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.
- c. **Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**  
No ha habido cambios en ninguna estimación contable que sea significativa ni que afecte al ejercicio actual.

La sociedad durante el ejercicio 2022, procederá a la regularización patrimonial, con el fin de que los Fondos Propios de la sociedad, como mínimo, iguallen el capital social de la entidad, ya que la sociedad está en una de las causas de disolución.

La empresa ha sido informada por los asesores empresariales, que por su situación patrimonial pudiera estar en situación de concurso (Ley 22/2006 Concursal).

- d. **Comparación de la información.**  
No existen razones excepcionales que justifique la modificación de la estructura del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior. Se permite en consecuencia la comparación de las cuentas de ambos ejercicios.
- e. **Elementos recogidos en varias partidas**  
La sociedad no posee al cierre del ejercicio elementos patrimoniales registrados en más de una partida en el balance.
- f. **Cambios en criterios contables**  
No hay ajustes por cambio de criterios durante el ejercicio.
- g. **Corrección de errores**  
No ha habido ningún ajuste o corrección de errores durante el ejercicio.

### 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

- a. **Propuesta distribución de resultados**  
Los administradores de la Sociedad propondrán a la Junta General de Accionistas la aprobación de la distribución de resultados que se indica a continuación:

Base de reparto	Euros		Euros
<b>Pérdidas y Gan. netos de impuestos</b>		<b>Distribución</b>	
Beneficio	76.330,88	A participación del consejo	0,00
Pérdidas	0,00	A Reserva Legal	0,00
		A Reserva Deducción Inversiones	0,00
		A Reserva Inversiones Canarias	0,00
		A Reserva voluntaria	0,00
		A Remanente	0,00
		A Compensación de Pérdidas	76.330,88
		A Pérdidas a amortizar	0,00
*****TOTALES	76.330,88	*****TOTALES	76.330,88

- b. **Distribución de dividendos**  
Durante el ejercicio no se han entregado dividendos a cuenta de los resultados.
- c. **Limitaciones para la distribución de dividendos**  
La distribución prevista en el reparto de los resultados del ejercicio cumple con los requisitos y limitaciones establecidos en los estatutos de la Sociedad y en la normativa legal.

### 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

- a. **Inmovilizado intangible**  
Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se han valorado a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien, sin incluir gastos financieros.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, la cual es como sigue:

Años de vida útil	
Aplicaciones informáticas	4

- b. **Inmovilizado material**  
Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien, sin incluir gastos financieros.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, la cual es como sigue:

Años de vida útil	
Edificios y otras construcciones	33
Otra maquinaria	8
Otras instalaciones	8
Mobiliario	10
Equipos informáticos	4
Elementos de transportes	6
Otro inmovilizado material	8

- c. Inversiones inmobiliarias**  
No existen.
- d. Permutas**  
La sociedad no ha realizado al cierre del ejercicio ninguna permuta.
- e. Activos financieros**  
No existen.
- f. Valores de capital propio en poder de la empresa**  
La sociedad no posee al cierre del ejercicio ninguna acción / participación propia.
- g. Existencias**  
Los bienes comprendidos en las existencias se valoran al precio de adquisición. Cuando el valor de mercado es inferior al precio de adquisición y la depreciación es irreversible, se ha tenido en cuenta esta circunstancia al valorar las existencias. A este efecto se considera valor de mercado el valor de realización.
- h. Transacciones en moneda extranjera**  
En la actividad que realiza la sociedad no existen operaciones comerciales que den origen a transacciones en moneda extranjera.
- i. Impuestos sobre beneficios**  
Se calcula en función del resultado del ejercicio considerando las diferencias existentes entre el resultado contable y el resultado fiscal (Base Imponible del Impuesto) y distinguiendo en éstas su carácter de permanentes o temporales, a efectos de determinar el impuesto se registran como impuesto sobre beneficios anticipado o diferido, según corresponda.
- j. Ingresos y gastos**  
Siguiendo el principio de prudencia, la Sociedad únicamente contabiliza los ingresos realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.  
  
Los ingresos y gastos de la Sociedad se reconocen en función del criterio de devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de los mismos.
- k. Provisiones y contingencias**  
La sociedad no dota provisiones en ningún sentido.
- l. Subvenciones, donaciones y legados**  
La Sociedad no posee al cierre del ejercicio ninguna subvención al capital, concedida tanto por las Administraciones Públicas como por empresas o particulares.
- m. Negocios conjuntos**  
La Sociedad no participa en ningún negocio ajeno.
- n. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**

La Sociedad no tiene transacciones de esta naturaleza.

## 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

### a. Análisis de movimientos

El movimiento de las diferentes cuentas de Inmovilizado Material e Intangible durante el ejercicio ha sido el siguiente:

#### Inmovilizado intangible

Cuenta	Denominación	Saldo inicial bruto ejercicio	Entradas	Salidas	Saldo final bruto ejercicio
206	Aplicaciones Informáticas	3.327,25	11.800,00	0,00	15.127,25
	Total.....	3.327,25	11.800,00	0,00	15.127,25
2806	Amortización acumulada	1.410,77	760,17	0,00	2.170,94
	Total.....	1.410,77	760,17	0,00	2.170,94
	<b>Saldo neto del Inmov. Material</b>	<b>1.916,48</b>	<b>11.039,83</b>	<b>0,00</b>	<b>12.956,31</b>

#### Inmovilizado Material

Cuenta	Denominación	Saldo inicial bruto ejercicio	Entradas	Salidas	Saldo final bruto ejercicio
210	Terrenos y bienes naturales	0,00	0,00	0,00	0,00
211	Construcciones	583.140,67	0,00	0,00	583.140,67
212	Instalaciones Técnicas	1.643,60	0,00	0,00	1.643,60
213	Maquinaria	21.718,11	0,00	0,00	21.718,11
214	Utillaje	10.593,50	0,00	0,00	10.593,50
215	Otras instalaciones	7.410,11	0,00	0,00	7.410,11
216	Mobiliario	197.733,06	5.985,00	0,00	203.718,06
217	Equipos informáticos	5.130,10	0,00	0,00	5.130,10
218	Elementos Transporte	274.779,33	0,00	0,00	274.779,33
219	Otro Inmov. Material	42.233,32	0,00	0,00	42.233,32
	Total.....	1.144.381,80	5.985,00	0,00	1.150.366,80
681	Amortización acumulada	772.404,96	54.667,80	0,00	827.072,76
	Total.....	772.404,96	54.667,80	0,00	827.072,76
	<b>Saldo neto del Inmov. Material</b>	<b>371.976,84</b>	<b>-48.682,80</b>	<b>0,00</b>	<b>323.294,04</b>

#### Deterioro de valor del Inmovilizado Material

Cuenta	Denominación	Saldo inicial ejercicio	Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	Reversión de correcciones valorativas por deterioro	Disminución por salidas, bajas o traspasos	Saldo final ejercicio
2910	Terrenos y bienes naturales					
2911	Construcciones					
2912	Instalaciones Técnicas					
2913	Maquinaria					
2914	Utillaje					
2915	Otras instalaciones					
2916	Mobiliario					
2917	Equipos					

	informáticos					
2918	Elementos de Transporte					
2919	Otro Inmovilizado Material					
	<b>Total.....</b>					

### Inversiones Inmobiliarias

Cuenta	Denominación	Saldo inicial	bruto ejercicio	Entradas	Salidas	Saldo final bruto ejercicio
220	Terrenos y bienes naturales	0,00		0,00	0,00	0,00
221	Construcciones	0,00		0,00	0,00	0,00
	<b>Total.....</b>	0,00		0,00	0,00	0,00

### Amortización Acumulada de Inversiones Inmobiliarias

Cuenta	Denominación	Saldo inicial	Dotación	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
2821	Construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total.....</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### b. Arrendamientos Financieros

La Sociedad no tiene arrendamientos financieros ni otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes.

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS

### a. Valores

CLASES  CATEGORÍAS	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO		INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO		TOTAL	
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		TOTAL	
	Ejercicio x	Ejercicio x-1	Ejercicio x	Ejercicio x-1	Ejercicio x	Ejercicio x-1
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta el Vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
<b>Total</b>						

#### b. Análisis del Movimiento de las cuentas correctas

No existe

#### c. Valor razonable

Su valor es el de adquisición

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

No existe

## 7. PASIVOS FINANCIEROS

### a. Valores

CLASES  CATEGORÍAS	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO		INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO		TOTAL	
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		TOTAL	
	Ejercicio x	Ejercicio x - 1	Ejercicio x	Ejercicio x - 1	Ejercicio x	Ejercicio x - 1
Débitos y partidas a pagar	39.037,20	140.000,00			140.000,00	39.037,20
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						

Otros					
Total	39.037,20	140.000,00		140.000,00	39.037,20

**b. Otras Informaciones**

No existe

**c. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio**

El saldo de los préstamos a largo plazo es de 39.037,20 euros.

**8. FONDOS PROPIOS****a. Valores**

Las participaciones están valoradas a precio nominal.

**b. Restricción disponibilidad reservas**

No existe.

**c. Número, valor nominal y precio medio**

El capital social, fijado en nueve mil euros (9.000,00), está dividido en mil quinientas (1.500) participaciones sociales de seis euros (6,00) nominales cada una, desembolsadas en su totalidad.

**9. SITUACIÓN FISCAL****a. Impuestos sobre beneficios.**

b. La sociedad no ha contabilizado como gasto del ejercicio 2021 el impuesto sobre sociedades correspondiente al citado ejercicio, debido a que los mismos se han utilizado para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

**c. Otros tributos.**

No existen.

**d. Situación fiscal**

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades tributarias o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años (Art. 24 Ley 1/1998, de 26 de febrero). La sociedad tiene abierto a inspección fiscal los ejercicios de 2018, 2019, 2020 y 2021 para la totalidad de tributos a que está sometida.

**10. INGRESOS Y GASTOS****Desglose****a) Compras y Variación de Existencias**

	2021	2020
Consumo de materias primas y Consumibles		
Consumo de mercaderías	4.685,87	22.756,62
Consumo de materias primas	0,00	0,00
Compras de otras materias consumibles	131,04	72,90
Trabajos realizados por otras empresas	0,00	0,00
<b>Total.....</b>	<b>4.816,91</b>	<b>22.829,52</b>

**b) Otros gastos de explotación**

Otros gastos de explotación	2021	2020
Servicios exteriores	95.148,50	63.470,54
Tributos	6.843,42	6.350,10
Pérdidas, deterioro y variación	0,00	0,00
Otros gastos gestión corriente	13,65	50,16
<b>Total.....</b>	<b>102.005,57</b>	<b>69.870,80</b>

**c) Gastos de personal**

GUARDILAMA SL

Página...: 7

Gastos de personal	2021	2020
Sueldos, salarios y asimilados	72.464,60	74.719,00
Indemnizaciones	0,00	0,00
Seguridad Social	25.189,50	28.877,31
Otros gastos sociales	923,36	0,00
<b>Total.....</b>	<b>98.577,46</b>	<b>103.596,31</b>

**d) Venta e ingresos**

Ventas	2021	2020
Ventas de mercaderías	0,00	0,00
Prestación de servicios	212.116,54	142.321,08
<b>Total.....</b>	<b>212.116,54</b>	<b>142.321,08</b>

**e) Resultados Fuera de la Actividad**

No existen

**f) Ingresos accesorios**

Ingresos accesorios por importe de 6,06 euros.

**11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Se han percibido subvenciones con motivo del COVID-19:

SUBVENCIONES	2021	2020	
Subvención por ERTE	12.075,90	13.599,77	Real Decreto-ley 9/2020, de 27 de marzo
Subvención INNOBOS	8.260,00	0,00	Bonos de innovación ( INNOBONOS) Ley 38/2003, de 17 de noviem
Subvención IBI	4.507,83	0,00	Cubrir coste IBI. Decreto ley 10/2021 del 22 de julio
Subvención para préstamos ICO	102.962,80	0,00	Línea 2 Covid de ayudas Real Decreto-Ley 5/2021, de 12 de marzo
Otras Subvención	576,05	0,00	
<b>Total Subvención</b>	<b>128.382,58</b>	<b>13.599,77</b>	

**12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

No existen partes vinculadas en la empresa o no se han efectuado operaciones con partes vinculadas.

**13. OTRA INFORMACIÓN**

a. El número medio de empleados durante el ejercicio ha sido

Descripción	Fijos	Eventuales	Total
Trabajadores en Alta al Inicio	4	0	4
Altas durante el período	0	3	3
Bajas durante el período	0	2	2
Trabajadores en Alta al Final	4	1	5
Plantilla media discapacitados >=33%	0,000	0,000	0,000
Plantilla media Total	4,000	0,551	4,551

**14. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

No existen

**15. PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2020, DE 5 DE JULIO.**

Todos los pagos se realizan dentro del plazo máximo legal.

	PAGOS REALIZADOS Y PENDIENTES DE PAGO EN LA FECHA DE CIERRE DEL BALANCE
--	---

GUARDILAMA SL

Página...: 8

	N (EJERCICIO ACTUAL)		N - 1 (EJERCICIO ANTERIOR)	
	IMPORTE	% (a)	IMPORTE	% (a)
<i>Dentro del plazo máximo legal (b)</i>		<b>100</b>		<b>100</b>
<i>Resto</i>				
<b>Total pagos del ejercicio</b>		<b>100</b>		<b>100</b>
<i>Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal</i>				