

MEMORIA PYMES 2021
LA ESQUINA IBERICA 2011 SL

01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

La forma jurídica actual de LA ESQUINA IBERICA 2011 SL procede del acuerdo de transformación de fecha 16/02/2012.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CL AGUSTIN MILLARES CARLOS, nº 1 , SAN BARTOLOME DE T (LAS PALMAS), siendo su Número de Identificación Fiscal B76086560.

Está inscrita en el Registro Mercantil de LAS PALMAS 3, Tomo 1983, Libro 0, Sección 1, Folio 55, Hoja GC44094, Inscripción 1, de fecha 09/03/2011.

01.03 Actividad de la empresa

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es: BAR CAFETERIA

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

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

02.02 Principios contables no obligatorios aplicados

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

02.04 Comparación de la información

02.04.01 Modificación de la estructura de los estados contables

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior, según se prevé, en el artículo 35.8 del Código de Comercio y en la parte tercera del Plan General de Contabilidad de Pymes.

02.05 Elementos recogidos en varias partidas

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

02.06 Cambios en criterios contables

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

03 Normas de registro y valoración

03.01 Inmovilizado intangible

03.01.02 Gastos de investigación y desarrollo

Durante el presente ejercicio no se han activado gastos de investigación y desarrollo y por lo tanto tampoco

MEMORIA PYMES 2021
LA ESQUINA IBERICA 2011 SL

existe amortización ni corrección por deterioro.

No se han registrado pérdidas por deterioro durante el ejercicio de gastos por investigación y desarrollo.

03.01.03 Propiedad industrial

Durante el presente ejercicio no se ha activado propiedad industrial y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en la propiedad industrial.

03.01.04 Derechos de traspaso

Durante el ejercicio, no se han activado derechos de traspaso y por lo tanto no se han realizado ni amortizaciones ni correcciones valorativas.

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

03.01.05 Aplicaciones informáticas

No se han activado, durante el presente ejercicio, aplicaciones informáticas y por lo tanto no se han registrado amortizaciones ni correcciones valorativas por deterioro.

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

03.01.06 Concesiones administrativas

No se han activado, durante el presente ejercicio, concesiones administrativas y por lo tanto no se han registrado amortizaciones ni correcciones valorativas por deterioro.

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

03.02 Inmovilizado material

03.02.01 Capitalización

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

03.02.02 Amortización

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

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

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

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios

MEMORIA PYMES 2021
LA ESQUINA IBERICA 2011 SL

siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

03.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

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

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

03.03 Inversiones inmobiliarias

03.03.01 Capitalización

Durante el ejercicio, no se han contemplado activos considerados como inversiones inmobiliarias.

03.03.02 Amortización

La partida de inversiones inmobiliarias no ha registrado amortizaciones durante el ejercicio.

03.03.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos de inversiones inmobiliarias.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

03.07 Existencias

03.07.01 Criterios de valoración

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

03.07.02 Correcciones valorativas por deterioro

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

03.09 Impuesto sobre beneficios

03.09.01 Criterios de registro

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

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

03.12 Subvenciones, donaciones y legados

03.12.01 Subvenciones no reintegrables

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

MEMORIA PYMES 2021
LA ESQUINA IBERICA 2011 SL

04 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

04.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

04.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

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

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
SALDO INICIAL BRUTO	61.441,37	61.441,37
(+) Entradas	16.581,01	
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	78.022,38	61.441,37

04.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

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

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
SALDO INICIAL BRUTO	12.318,98	8.632,23
(+) Aumento por dotaciones	4.573,49	3.686,75
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	16.892,47	12.318,98

04.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

04.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

04.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inmovilizado intangible.

04.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio del inmovilizado intangible.

04.02.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

04.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

04.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

MEMORIA PYMES 2021
LA ESQUINA IBERICA 2011 SL

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inversiones inmobiliarias.

04.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio de inversiones inmobiliarias.

04.03.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

04.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas

No existen arrendamientos financieros u operaciones análogas sobre activos no corrientes.

05 Activos financieros

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

05.02.01 Valores representativos de deuda

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

05.02.02 Créditos, derivados y otros

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

05.03 Activos financieros valorados a valor razonable

05.03.02 Variaciones de valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias

Durante el ejercicio, no se han producido variaciones en el valor de los activos financieros valorados a valor razonable.

05.04 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

05.04.01 Empresas de grupo

La empresa LA ESQUINA IBERICA 2011 SL no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

05.04.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

La empresa no dispone de acciones o participaciones en empresas multigrupo, asociadas u otras.

05.04.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro en las diferentes participaciones.

06 Pasivos financieros

06.02 Información sobre:

06.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

No existen deudas a largo plazo en el pasivo del balance.

MEMORIA PYMES 2021
LA ESQUINA IBERICA 2011 SL

06.02.02 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

07 Fondos propios

07.01 Capital autorizado

No existe ninguna autorización a los administradores por parte de la Junta General para aumentar el capital, en virtud de lo dispuesto en el artículo 297.b) del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

07.02 Acciones o participaciones propias

Al cierre del ejercicio la sociedad poseía 3.000,00 (0,00 en 2020) acciones o participaciones en cartera, por un valor nominal total de 30,00 (0,00 en 2020), representando un 100,00 (0,00 en 2020) % del nominal total suscrito. El precio medio de adquisición de las acciones participaciones es de 0,00 (0,00 en 2020) euros y el destino final previsto es:

0,00 (0,00 en 2020)

07.05 Movimiento, durante el ejercicio, cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012"

Durante el ejercicio no ha habido ningún movimiento en la cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012".

08 Situación fiscal

08.01 Gasto por impuesto corriente

En el ejercicio actual el importe contabilizado por impuesto corriente asciende a 7.527,02 (1.361,01 en 2020) euros.

08.02 Otros aspectos de la situación fiscal

08.02.01 Reinversión de beneficios extraordinarios

Durante el presente ejercicio, la empresa no ha realizado reinversión de beneficios extraordinarios, y tampoco queda renta por incorporar a la base imponible procedente de otros ejercicios.

08.02.03 Reserva para Inversiones en Canarias

Según lo estipulado en el artículo 27.13 del Real Decreto-Ley 12/2006, de 29 de diciembre, se hace constar en la memoria la siguiente información:

DOTACIONES	EJERCICIO 2021				
Fecha dotación	/ /	Cuenta dotación			
Importe dotación	16.581,01	Pendiente materializar		Fecha límite	/ /
	No hay inversiones				

INVERSIONES	ANTICIPADAS				
Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
01/09/2021	21800001	VOLKSWQAEN CADDY CON	16.581,01	01/09/2026	C y D (2º a 6º) art. 27.4

MEMORIA PYMES 2021
LA ESQUINA IBERICA 2011 SL

08.02.04 Reservas especiales

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado movimiento durante el ejercicio, siendo su saldo al inicio y fin de este de 0,00 (0,00 en 2020).

08.02.05 Corrección del tipo impositivo

La empresa no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias imponibles y créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas.

08.03 Incentivos fiscales

08.03.01 Detalle situación de los incentivos

En el presente ejercicio no se han aplicado incentivos propios del ejercicio ni correspondientes a otros ejercicios.

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

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de "Derechos por deducciones y bonificaciones".

08.04 Diferencias temporarias

08.04.01 Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

08.05 Bases imponibles negativas

08.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas

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

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2018	5.863,18	5.863,18	
Total	5.863,18	5.863,18	

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

La cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 1.465,80 (2.826,81 en 2020) siendo el saldo final de 0,00 (1.465,80 en 2020).

Se detalla a continuación el movimiento durante el ejercicio:

09 Subvenciones, donaciones y legados

09.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

A continuación se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

MEMORIA PYMES 2021
LA ESQUINA IBERICA 2011 SL

SUBVENCIONES, DONAC. Y LEG. OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Que aparecen en patrimonio neto del balance		
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	67.286,75	7.759,81

Subvención Gobierno de Canarias, por importe de 56.244,39 €

Línea 2: personas autónomas (empresarias o profesionales), empresas y grupos de empresas cuyo volumen de operaciones anual declarado o comprobado por la administración en el impuesto general indirecto canario (IGIC) y, en su caso, en el impuesto sobre el valor añadido (IVA) en 2020 haya caído más de un 30% con respecto a 2019.

Subvención Gobierno de Canarias, por importe de 8260,00€

Línea 2: subvenciones destinadas al mantenimiento de la actividad de pequeñas y medianas empresas y personas trabajadoras autónomas con asalariados.

10 Operaciones con partes vinculadas

10.01 Identificación de las partes vinculadas

En el ejercicio actual, no existen operaciones con partes vinculadas.

10.02 Detalle de la operación y cuantificación

10.02.01 Detalle y cuantificación

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

10.05 Anticipos y/o créditos concedidos

10.05.01 Personal alta dirección

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al personal de alta dirección en concepto de anticipo y/o crédito.

10.05.02 Miembros órgano de administración

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria se ha satisfecho al órgano de administración en concepto de sueldos y salarios por importe de 27.281,26 €

11 Otra información

11.01 Número medio personas empleadas

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

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS EN EL CURSO DEL EJERCICIO	2021	2020
TOTAL EMPLEO MEDIO	3,72	4,00

MEMORIA PYMES 2021
LA ESQUINA IBERICA 2011 SL

LISTADO PROMEDIO PLANTILLA

Empresa: 01024 - LA ESQUINA IBERICA 2011 SL

Periodo de Listado: 01/01/2021 - 31/12/2021

Fecha de Listado: 22/07/2022

Convenio: 359118 - HOSTELERÍA (CLASIF. TERCERA) / Categoría : 068 - CAMARERO

Sexo : Hombre

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

Sexo : Mujer

Descripción	Fijos	Eventuales	Total		
Trabajadores en Alta al Inicio			0	0	0
Altas durante el periodo		0	1	1	
Bajas durante el periodo		0	0	0	
Trabajadores en Alta al Final			0	1	1
Plantilla media discapacitados >0=33%				0	0
Plantilla media Total		0	0,334	0,334	

Convenio: 359118 - HOSTELERÍA (CLASIF. TERCERA) / Categoría : 100 - AYDTES NO INCLUIDOS NIVEL IV

Sexo : Hombre

Descripción	Fijos	Eventuales	Total		
Trabajadores en Alta al Inicio			1	0	1
Altas durante el periodo		0	0	0	
Bajas durante el periodo		0	0	0	
Trabajadores en Alta al Final			1	0	1
Plantilla media discapacitados >0=33%				0	0
Plantilla media Total		1	0	1	

Sexo : Mujer

Descripción	Fijos	Eventuales	Total		
Trabajadores en Alta al Inicio			1	0	1
Altas durante el periodo		0	1	1	
Bajas durante el periodo		0	0	0	
Trabajadores en Alta al Final			1	1	2
Plantilla media discapacitados >0=33%				0	0
Plantilla media Total		0,5	0,488	0,988	

Total Empresa

Descripción	Fijos	Eventuales	Total		
-------------	-------	------------	-------	--	--

MEMORIA PYMES 2021
LA ESQUINA IBERICA 2011 SL

Trabajadores en Alta al Inicio		2	1	3	
Altas durante el periodo	0	3	3		
Bajas durante el periodo	0	2	2		
Trabajadores en Alta al Final		2	2	4	
Plantilla media discapacitados >=33%			0	0	0
Plantilla media Total	1,5	1,222	2,722		

11.03 Ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

11.03.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

A continuación se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

SUBVENCIONES, DONAC. Y LEG. OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Que aparecen en patrimonio neto del balance		
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	67.286,75	7.759,81

11.03.02 Otros ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

Durante el ejercicio no se han registrado otros ingresos y/o gastos con cuantía o incidencia excepcional que deba ser mencionado.

11.04 Compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuran en el balance

No existen compromisos financieros ni garantías ni contingencias que no figuren en el balance.

11.05 Hechos posteriores al cierre

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

En SAN BARTOLOME DE T, a 31 de Marzo de 2022, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

GABRIEL ESTEVEZ MARTIN con N.I.F. 43266307H
en calidad de Administrador Único