

# CONTENIDO DE LA MEMORIA DE PYMES

## Ejercicio 2021

### 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

1. La sociedad **TERRAL 205, S.L.** con domicilio social en la localidad De Santa Ursula, provincia de Tenerife, código postal 38390 y **C.I.F. B38713566** desarrolla su actividad en la misma localidad.

Está inscrita en el Registro Mercantil de Santa Cruz de Tenerife el día 9 de mayo de 2003, Tomo 2447, Folio 74, Sección General, Hoja TF31440

2. El objetivo social de la empresa es: El desarrollo y realización de todas las actividades de tipo turístico, tales como la construcción y explotación de hoteles, tanto propios como ajenos, al igual que apartamentos, residencias, restaurantes, cafeterías, y cualquier otra actividad conexas o relacionada con el alojamiento, transporte y entretenimiento de personas dentro de la actividad, así como el establecimiento y realización de camping, ciudad de vacaciones y cualesquiera otros recintos turísticos.

La actividad principal de la Sociedad es la de restaurante CNAE 56.10

3. 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.
4. 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

#### 1. 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.

#### 2. Principios contables no obligatorios aplicados.

No hay razones que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

### **3. 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 Dirección no se es consciente de la existencia de ninguna incertidumbre importante que pueda aportar dudas significativas sobre el futuro de la funcionalidad de la empresa..

### **4. 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.

### **5. Elementos recogidos en varias partidas**

La sociedad no posee al cierre del ejercicio elementos patrimoniales registrados en más de una partida en el balance.

### **6. Cambios en criterios contables**

No hay ajustes por cambio de criterios durante el ejercicio.

### **7. Corrección de errores**

No ha habido ningún ajuste o corrección de errores durante el ejercicio.

## **3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

### **1 Inmovilizado intangible**

La sociedad posee al cierre del ejercicio inmovilizado intangible totalmente amortizado.

### **2 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:

<b>Años de vida útil</b>	
Edificios y otras construcciones	<b>33.33</b>
Otra maquinaria	<b>8.33</b>
Otras instalaciones	<b>8.33</b>
Mobiliario	<b>10.00</b>
Otro inmovilizado material	<b>8.33</b>

### **3 Inversiones inmobiliarias**

### **4 Permutas**

La sociedad no ha realizado al cierre del ejercicio ninguna permuta.

### **5 Criterios empleados en las actualizaciones de valor practicadas, con indicación de los elementos afectados.**

### **6 Activos financieros**

**La sociedad posee 85.85.- en fianzas constituidas**

### **7 Valores de capital propio en poder de la empresa**

La sociedad no posee al cierre del ejercicio ninguna acción / participación propia

### **8 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.

### **9 Transacciones en moneda extranjera**

En la actividad que realiza la sociedad no existen operaciones comerciales que den origen a transacciones en moneda extranjera.

### **10 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.

## 11 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.

## 12 Provisiones y contingencias

La sociedad no dota provisiones en ningún sentido.

## 13 Subvenciones, donaciones y legados

La Sociedad posee al cierre del ejercicio avales de ICO, concedida por las Administraciones Públicas

La Sociedad tuvo subvenciones del Gobierno de Canarias por Importe de 119.544,58 euros.

## 14 Negocios conjuntos

La Sociedad no participa en ningún negocio ajeno.

## 15 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

La Sociedad tiene transacciones de esta naturaleza, arrendamientos con una Entidad vinculada Administradores/partícipes

## 4. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

### 1. Análisis de movimientos

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

#### Inmovilizado Material

Cuenta	Denominación	Saldo inicial bruto ejercicio	Entradas	Salidas	Saldo final bruto ejercicio
210	Terrenos y bienes naturales				
211	Construcciones	120.000.00			120.000.00
212	Instalaciones Técnicas				
213	Maquinaria	89.030.89	1.151.50		90.182.39
214	Utilillaje	59.274.70	728.05		60.002.75
215	Otras instalaciones	61.136.87	1.236.00		62.372.87

216	Mobiliario	72.531.80	3.062.04		75.593.84
217	Equipos para el proceso de la información	20.067.77			20.067.77
218	Elementos de Transporte	54.655.69			54.655.69
219	Otro Inmovilizado Material	23.775.07			23.775.07
	<b>Total.....</b>	<b>500.472.79</b>	<b>6.177.59</b>		<b>506.650.38</b>

#### Amortización Acumulada del Inmovilizado Material

Cuenta	Denominación	Saldo inicial ejercicio	Dotación amortización	Aumentos por adquisiciones o traspasos	Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	Saldo final ejercicio
2811	Construcciones					
2812	Instalaciones Técnicas					
2813	Maquinaria	087.160.57	1.870.32			89.030.89
2814	Ustillaje	53.773.83	5.500,87			59.274.70
2815	Otras instalaciones	34.249.05	7.336,43			41.585.48
2816	Mobiliario	67.841.02	4.690.78			72.531.80
2817	Equipos para el proceso de la información	17.417.64	2.650.13			20.067.77
2818	Elementos de Transporte	38.304.19	8.744,91			47.049.10
2819	Otro Inmovilizado Material	022.121.94	593.07			22.714.98
	<b>Total.....</b>	<b>320.868.24</b>	<b>31.386.51</b>			<b>352.254,75</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	Ustillaje					
2915	Otras instalaciones					
2916	Mobiliario					
2917	Equipos para el proceso de la información					
2918	Elementos de					

	Transporte					
2919	Otro Inmovilizado Material					
	<b>Total.....</b>					

### Inmovilizado Intangible

Cuenta	Denominación	Saldo inicial bruto ejercicio	Entradas	Salidas	Saldo final bruto ejercicio
206	Aplicaciones informáticas	19.161.08			19.161.08
	<b>Total .....</b>	<b>19.161.08</b>			<b>19.161.08</b>

### Amortización acumulada del inmovilizado Intangible

Cuenta	Denominación	Saldo inicial ejercicio	Dotación amortización	Aumentos por adquisiciones o traspasos	Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	Saldo final ejercicio
2806	Aplicaciones informáticas	17.724.06	1.437.02			19.161.08
	<b>Total.....</b>	<b>17.724.06</b>	<b>1.437.02</b>			<b>19.161.08</b>

## 2. Arrendamientos Financieros

La Sociedad tiene arrendamientos financieros sobre activos no corrientes.

## 5. ACTIVOS FINANCIEROS

### 1. Valores

La sociedad tiene un préstamo concedido a otra empresa vinculada por importe de 25.000.- euros y otro de 30.000,00 euros

Movimientos de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por el riesgo de crédito.

		Clases de Activos Financieros					
		Valores Representativos de deuda		Créditos, Derivados y Otros (3)		TOTAL	
		Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
		1	2	3	4	5	6
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio (1)	9330						
(+) Corrección valorativa por deterioro	9331						
(-) Reversión del deterioro	9332						
(-) Salidas y reducciones	9333						
(+/-) Traspasos y otras variaciones (Combinaciones de negocio, etc.)	9334						
Pérdida por deterioro al Final de ejercicio (1)	9335						
(+) Corrección valorativa por deterioro	9330						

(-) Reversión del deterioro	9331					
(-) Salidas y reducciones	9332					
(+/-) Traspasos y otras variaciones (Combinaciones de negocio, etc.)	9333					
Pérdida por deterioro al Final de ejercicio (2)	9334					

(1) Ejercicio anterior

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas

Incluidas correcciones por deterioro originadas por el riesgo de crédito en los <<Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar>>

## 2. Valor razonable

Valoración y variaciones de valor de inversiones financieras valoradas a valor razonable.

		Categorías de activos financieros valorados a valor razonable			
		Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	Activos mantenidos para negociar	Activos disponibles para la venta	TOTAL
		1	2	3	4
Valor razonable al inicio del ejercicio (1)	9340				
Variaciones del valor razonable registrado en pérdidas y ganancias en el ejercicio (1)	9341				
Valor razonable al final del ejercicio (1)	9343				
Variaciones del valor razonable registrado en pérdidas y ganancias en el ejercicio (2)	9341				
Valor razonable al final del ejercicio (2)	9334				

(3) Ejercicio anterior

(4) Ejercicio al que van referidas las cuentas

(5) Incluidas correcciones por deterioro originadas por el riesgo de crédito en los <<Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar>>

Valoración y variaciones de valor de inversiones financieras valoradas a valor razonable

		Categorías de activos financieros valorados a valor razonable					
		Valores Representativos de deuda		Créditos, Derivados y Otros (3)		TOTAL	
		Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
		1	2	3	4	5	6
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio (1)	9330						
(+) Corrección valorativa por deterioro	9331						
(-) Reversión del deterioro	9332						
(-) Salidas y reducciones	9333						
(+/-) Traspasos y otras variaciones (Combinaciones de negocio, etc.)	9334						
Pérdida por deterioro al Final de ejercicio (1)	9335						
(+) Corrección valorativa por deterioro	9330						
(-) Reversión del deterioro	9331						
(-) Salidas y reducciones	9332						
(+/-) Traspasos y otras	9333						

variaciones (Combinaciones de negocio, etc.)							
Pérdida por deterioro al Final de ejercicio (2)	9334						

(1) Ejercicio anterior

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas

(3) Incluidas correcciones por deterioro originadas por el riesgo de crédito en los <<Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar>>

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

Correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones.

		Pérdidas por deterioro al final del ejercicio ____ _(1)	(+/-) Variación deterioro a pérdida y ganancias	(-) Salidas y reducciones	(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc.)	Pérdidas por deterioro al final del ejercicio ____ (2)
		59	1	3	4	5
<b>Empresas del grupo</b>	9341					
<b>Empresas multigrupo</b>	9343					
<b>Empresas asociadas</b>	9341					
<b>Total</b>	9334					

(1) Ejercicio anterior

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas

## 6. PASIVOS FINANCIEROS

### 1. Valores

		Vencimiento en Años						
		Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de cinco	TOTAL
		1	2	3	4	5	6	7
Deudas con Entidades de Crédito	9420							
Acreedores por arrendamiento financiero	9421							
Otras Deudas	9422							
Deudas con empresas del grupo y asociadas	9423							
Acreedores comerciales no corrientes	9424							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9425							
Proveedores	9426							
Otros Acreedores	9427							
Deuda con características especiales	9428							
<b>TOTAL</b>	9429							

### 2. Otras Informaciones

#### 3. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio



Hipoteca con banco de Santander con vencimiento 10/2023 con importe pendiente de amortizar de 23.299.81

credito Ico BBVA	140.000.00
Credito Ico Santander	243.000.00

## 7. FONDOS PROPIOS

### 1. Valores

El capital social repartido en 100 participaciones de 31 euros cada una totalmente desembolsadas.

	3.100.00
Reservas	343.173.99
Resultado de ejercicios anteriores	316.649.73
Resultado del ejercicio	78.877.58
Dividendo a cuenta	
TOTAL FONDOS PROPIOS	741.801.30

### 2. Número, valor nominal y precio medio

### 3. Movimiento, durante el ejercicio, de la cuenta Reserva de Revalorización Ley 16/2012, *indicando:*

- Saldo inicial.
- Aumentos del ejercicio.
- Disminuciones y traspasos a capital, o a otras partidas en el ejercicio, con indicación de la naturaleza de esa transferencia.
- Saldo final.

## 8. SITUACIÓN FISCAL

### 1. Impuestos sobre beneficios.

En la RIC del 2017, cuya dotación fue de 25.000,00€ se han materializado el año anterior 14.171.27 euros, y este año 6.177,59 € quedando pendiente de materializar 4.651,14 euros.

En la RIC del 2019, cuya dotación fue de 25.000.00€ no se ha materializado nada en este ejercicio.

### 2. Otros tributos.

## 9. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

9.1 Identificación de las Partes Vinculadas.

A continuación se detallan las personas y/o empresas con las que se han realizado operaciones vinculadas así como la naturaleza de las relaciones:

NIF	IDENTIFICACION	NATURALEZA DE LA RELACION
43375365X	Luis Fabián Torres Núñez	Administrador
43363337B	Mario Javier Torres Núñez	Administrador
X0198343Z	Aouda Cristina Núñez Aguerrevere	Familiar directo
B38789707	Inversiones Corales de Canarias S.L.	Administradores comunes

9.2 Detalle de operaciones y cuantificación.

DESCRIPCION	PERSONAL CLAVE DE DIRECCION	OTRAS PARTES VINCULADAS
Ventas de activos corrientes		
Ventas de activos no corrientes		
Compras de activos corrientes		
Compras de activos no corrientes		
Prestaciones de servicios y sueldos	64.393.68	
Recepciones de servicios		
Contratos de arrendamiento financiero		
Arrendamientos	13.636.32	
Ingresos por intereses cobrados		
Ingresos por intr devengados y no cobrados		
Gastos por intereses pagados		
Gastos por intereses devengados y no pagados		
Gastos consecuencia de dudoso cobro		
Dividendos y otros beneficios distribuidos		
Garantías y avales recibidos		
Garantías y avales prestados		

12.3 Las remuneraciones al personal de dirección son las siguientes:

CONCEPTOS	IMPORTES
Luis Fabián Torres Núñez -----	64.393.68
<b>TOTAL-----</b>	<b>64.393.6</b>

Participación de los administradores en el capital de otras sociedades:

En cumplimiento de la obligación establecida en el apartado 4 del Art. 127 ter. De la Ley de Sociedades Anónimas, se hace constar que los miembros del Consejo de administración han comunicado a la Sociedad su participación o desempeño de cargos en distintas sociedades

### 13.OTRA INFORMACIÓN

El número medio de empleados durante el ejercicio ha sido de 15,25 empleados, distribuidos en las siguientes categorías:

<b>Categoría</b>	<b>Número</b>
<b>Fijos</b>	<b>10,00</b>
<b>No fijos</b>	<b>0,36</b>

Santa Ursula a 30 de Junio de 2022