

# GESTIÓN TURÍSTICA COSTA TEGUISE, S.L.

## MEMORIA PYME EJERCICIO 2021

### 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

1. La Sociedad Gestión Turística Costa Teguse, S.L. constituyó con fecha 02 de Febrero de 2018, ante el Notario D. Juan Ignacio Gomeza Villa, del Ilustre Colegio Notarial del País Vasco, figurando inscrita en el Registro Mercantil de Lanzarote, al Tomo 494, Libro 0, Folio 64, Hoja IL-12031, Inscripción 1ª.

2. El objeto social de la empresa es:

ALOJAMIENTOS TURISTICOS U OTROS ALOJAMIENTOS DE CORTA ESTANCIA

Su actividad principal es coincide con la enumerada en el objeto social.

CNAE 5520

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.

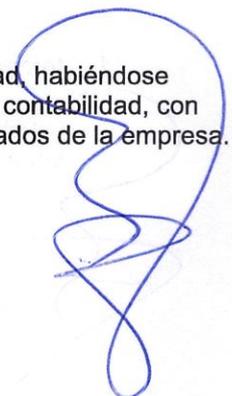
4. No existe una moneda funcional distinta del euro.

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.

## **8. Liquidación Societaria.**

No procede.

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

## **1. Inmovilizado intangible**

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. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

## 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:

Años de vida útil	
Edificios y otras construcciones	50/100
Otra maquinaria	10
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Otro inmovilizado material	10

## 3. Inversiones inmobiliarias

La Sociedad no posee al cierre del ejercicio ningún valor comprendido en 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 no posee al cierre del ejercicio ningún valor mobiliario comprendido en inmovilizaciones financieras o inversiones financieras.

## 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.

Quando 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

A la sociedad le han concedido las siguientes subvenciones en el ejercicio 2021:

- FECHA:14/12/2021 SUBVENCIÓN AYUDA COVID-GOB.ESTATAL-IMPORTE: 431.340,83€\*
- FECHA:29/11/2021 SUBV.AYUDA COVID-CABILDO LTE-IMPORTE: 4.000,00€
- FECHA:16/12/2021 SUBV.AYUDA IBIS-GOB.CANAIRAS-IMPORTE: 21.635,80€

**\* ESTA SUBVENCIÓN SE SOLICITÓ CON LOS SIGUIENTES COSTES SUBVENCIONABLES:**

- Pagos pendientes a proveedores y acreedores: 176.210,72€
- Deudas: 528.310,85€
- Costes fijos no cubiertos(pérdidas del período): 372.581,71€

Se le concedió finalmente la cantidad de 431.340,83€, para pagar a proveedores y acreedores la cantidad de 176.210,72€ y el resto para pagos de dudas financieras ( préstamos ICOS).

En el 2022 se hace la justificación mediante informe auditor y se ha tenido que hacer un reajuste y devolver la cantidad de 19.862,17€

#### 14. Negocios conjuntos

La Sociedad no participa en ningún negocio ajeno.

#### 15. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

La Sociedad no tiene transacciones de esta naturaleza..

#### 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	2.686.980,00			2.686.980,00
211	Construcciones	3.013.020,00			3.013.020,00
212	Instalaciones técnicas				
213	Maquinaria				
214	Uillaje				
215	Otras instalaciones				
216	Mobiliario	79.853,95	4.411		84.264,95
217	Equipos para el proceso de la información	3.218,79			3.218,79
218	Elementos de Transporte	2.000,00			2.000,00
219	Otro Inmovilizado Material		1.222,00		1.222,00
231	Obras apartamentos	816.493,47	617.738,46		1.434.231,93
	<b>Total:.....</b>	<b>6.601.566,21</b>	<b>623371,46</b>		<b>7.249.937,67</b>

7

#### Amortización Acumulada del Inmovilizado Material

Cuenta	Denominación	Saldo inicial ejercicio	Dotación amortiza	Aumentos por adquisiciones	Disminuciones por salidas,	Saldo final ejercicio

			ción	o traspasos	bajas o traspasos	
2811	Construcciones	<b>173.183,74</b>	<b>60.260,40</b>			233.477,14
2811	Obras apartamentos	<b>8.004,60</b>	<b>26.422,08</b>			<b>34.426,68</b>
2813	Maquinaria					
2814	Utileaje					
2815	Otras instalaciones					
2816	Mobiliario	<b>7.647,45</b>	<b>10.044,06</b>			17.511,50
2817	Equipos para el proceso de la información	<b>2.013,16</b>	<b>804,70</b>			2.817,86
2818	Elementos de Transporte	<b>882,19</b>	<b>500,00</b>			
2819	Otro Inmovilizado Material		<b>46,70</b>			<b>46,70</b>
	<b>Total.....</b>	<b>191.731,14</b>	<b>98.077,94</b>			<b>289.809,08</b>

El movimiento durante el ejercicio anterior de las partidas que componen este epígrafe y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, fue el siguiente:

#### **Inmovilizado Material**

Cuenta	Denominación	Saldo inicial bruto ejercicio	Entradas	Salidas	Saldo final bruto ejercicio
210	Terrenos y bienes naturales	<b>2.686.980,00</b>			<b>2.686.980,00</b>
211	Construcciones	<b>3.013.020,00</b>			<b>3.013.020,00</b>
212	Instalaciones técnicas				
213	Maquinaria				
214	Utileaje				
215	Otras instalaciones				

216	Mobiliario	24.852,62	55.001,33		79.853,95
217	Equipos para el proceso de la información	3.218,79			3.218,79
218	Elementos de Transporte	2.000,00			2.000,00
219	Otro Inmovilizado Material				
231	Obras apartamentos	102.458,45	714.035,02		816.493,47
	<b>Total:.....</b>	<b>5.832.529,86</b>	<b>714.035,02</b>		<b>6.546.564,88</b>

231	Obras apartamentos	92.583,83	9.874,62		102.458,45
	<b>Total:.....</b>	<b>5.819.316,13</b>	<b>13.213,73</b>		<b>5.832.529,86</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	112.926,34	60.260,40			173.186,74
2811	Obras apartamentos	2.856,49	5.148,11			8.004,60
2813	Maquinaria					
2814	Utilaje					
2815	Otras instalaciones					
2816	Mobiliario	3.297,96	4.169,48			7.467,45
2817	Equipos para el proceso de la	1.208,46	804,70			2.013,16

	información				
2818	Elementos de Transporte	<b>382,19</b>	<b>500,00</b>		<b>882,19</b>
2819	Otro Inmovilizado Material				
	<b>Total.....</b>	<b>120.671,44</b>	<b>70.882,69</b>		<b>191.554,13</b>

## 2. Arrendamientos Financieros

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

## 5. ACTIVOS FINANCIEROS

### 1. a.1) Activos financieros a largo plazo:

Inversiones financieras a largo plazo	2021	2020
Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
Resto-Fianza oficina	800,00	800,00
<b>Totales:.....</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

### a.2) Activos financieros a corto plazo:

Inversiones financieras a corto plazo	2021	2020
Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00

Resto	29.726,15	82.528,43
<b>Totales:.....</b>	<b>29.726,15</b>	<b>82.528,43</b>

Información Activos financieros a corto plazo:

El saldo reflejado en la contabilidad como otros activos financieros a corto plazo pertenece a las siguientes partidas/cuentas contables:

- Cuenta 566.-Fianzas alquiler cajas fuertes, saldo acreedor al 31.12.21 por importe -85,45€
- Cuenta 551.-Cuenta con socios y administradores, saldo deudor al 31.12.21 por importe de 23.686,11€
- Cuenta 552.-Cuenta operaciones vinculadas con Arenales Las Palmas, S.L., saldo deudor al 31.12.21 por importe de 6.125,49€

2.Otras informaciones:

El saldo incluido en la categoría de otras cuentas y partidas a cobrar corresponde en su totalidad a saldos con clientes por operaciones comerciales a corto plazo y otros deudores que no devengan ningún tipo de interés.

Clases/Categorías	2021	2020
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a C/Plazo	174.035,04	116.514,02
Otros deudores.	30.773,17	70.875,63
<b>Totales:.....</b>	<b>204.808,21</b>	<b>187.389,65</b>

## 6. PASIVOS FINANCIEROS

El movimiento de pasivos financieros en el presente ejercicio es el siguiente:

Título	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
<b>Deudas a largo plazo</b>	<b>638.553,95</b>	<b>949.640,43</b>
Deudas l/p entid.crédito	638.553,95	949.640,43
Otros pasivos financieros	2.519,80	2.519,80
<b>Deudas a corto plazo</b>	<b>424.606,92</b>	<b>49.132,51</b>

Otras deudas c/p	424.606,92	<b>49.132,51</b>
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>144.731,30</b>	<b>91.835,78</b>
Proveedores	25.408,93	79.218,09
Otros acreedores	119.325,37	12.617,69
<b>TOTALES</b>	<b>1.210.414,97</b>	<b>1.090.608,72</b>

2.No existen deudas con garantía real.

3. La sociedad tiene contratados con entidades financieras préstamo a largo plazo:

- Préstamo nº 0636328 Banco Santander concedido el 27.12.19 por valor de 800.000,00 € , capital pendiente de pago al 31.12.21 476.684,06€. Intereses pagados en el ejercicio 2021: 14.418,31€

-Préstamo nº0635193 Banco Santander concedido el 20/04/20 por valor de 317.000,00€, este préstamo tiene una carencia en la amortización del capital y al 31.12.21 queda pendiente de pago el importe de161.869,89€ de capital, ya que se hizo una amortización anticipada en fecha 21.12.2021 por importe de 155.130,11€ utilizando parte de la subvención ayuda covid concedida.

-Préstamo 0635283 Banco Santander concedido el 19.01.21 por valor de 100.000€ y cancelado en fecha 21.12.21 por su totalidad, utilizando parte de la subvención ayuda covid concedida. Saldo pendiente al 31.12.21 "0".

## 7. FONDOS PROPIOS

1. La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es la siguiente:

Cuenta	Título	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
100	CAPITAL SOCIAL		503.000,00
110	PRIMA DE EMISION		5.200.000,00
121	RESULTADOS EJ.ANTERIORES	2 3.792,62	
129			329.854,61
112	RESERVAS		416.343,25

2. Número, valor

nominal y precio medio

Nº acciones/participaciones	Valor Nominal	Numeración
503.000	1,00	Del número 1 al 503.000

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

No existen movimientos de la cuenta Reserva de Revalorización

## 8. SITUACIÓN FISCAL

## 1. Impuestos sobre beneficios.

El impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en base al resultado contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del citado impuesto.

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible de interpretaciones, el Administrador estima que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

- a) Los compromisos adquiridos por la Sociedad en relación con incentivos fiscales se concretan en los importes dotados a la Reserva para Inversiones en Canarias, en concreto en los ejercicios relacionados según se resumen en lo siguiente: LA SOCIEDAD NO TIENE PENDIENTE DE MATERIALIZAR RIC DE AÑOS ANTERIORES Y NO REALIZA DOTACIÓN PARA LA RIC EN EL EJERCICIO 2021.

Esta reserva está sujeta a lo dispuesto en el art.27 de la Ley 19/1994 y el mantenimiento del beneficio fiscal que supone está condicionado a que su importe se materialice en un plazo de cuatro años, contados desde la fecha del devengo del impuesto correspondiente al ejercicio en el que se ha dotado la misma.

## 9. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Al cierre del ejercicio, la Sociedad mantiene un saldo acreedor con la cuenta de socios y administradores (551) por importe de 400.370,81€, y saldo deudor con la cuenta (552) operaciones vinculadas con la sociedad Arenales de Las Palmas por importe de 6.125,49€; y en el ejercicio anterior un saldo deudor con la cuenta de socios y administradores (551) por un importe global de 76.408,39€ y con la cuenta 552 operaciones vinculadas con la sociedad Arenales de Las Palmas por importe de 6.125,49€. No les ha sido concedidos a los miembros del Órganos de Administración, indemnizaciones por cese, anticipos o créditos, ni se han contraído obligaciones en materia de pensiones, seguros de vida, ni similares.

## 10. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de empleados durante el ejercicio ha sido de 11,61 empleados, distribuidos en las

siguientes categorías:

<b>Categoría</b>	<b>Número</b>
<b>JEFE DE RECEPCIÓN</b>	<b>0.80</b>
<b>JEFE DE SERV.TECNICO</b>	<b>0.50</b>
<b>JEFE RELACIONES PUBLICAS</b>	<b>1,00</b>
<b>GOBERNANTA DE SEGUNDA</b>	<b>1,00</b>
<b>RECEPCIONISTA</b>	<b>0.80</b>
<b>CAMARERA DE PISOS</b>	<b>5.73</b>
<b>AUXILIAR ADMINISTRATIVO</b>	<b>0.27</b>
<b>OFICIAL DE MANTENIMIENTO</b>	<b>0.68</b>
<b>DIRECTOR/A</b>	<b>0.83</b>

La Sociedad considera que no existen acuerdos de negocios que no figuren en el balance u otra nota de la memoria y que sean significativos, por lo que no se incorpora otra información adicional.

No existen hechos posteriores al cierre.

En Arrecife de Lanzarote a 11 de Julio de 2022

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and curves, positioned below the date.