

REGISTRO MERCANTIL DE SANTA CRUZ DE LA PALMA

Expedida el día: 12/01/2024 a las 11:55 horas.

DEPÓSITOS DE CUENTAS

DATOS GENERALES

Denominación: **DIETER DENTAL SL**

Inicio de Operaciones: **26/02/1997**

Domicilio Social: **Carretera General, 22
PASO, ELSANTA CRUZ DE TENERIFE**

Duración: **Indefinida**

N.I.F.: **B38451498 EUID: ES38004.000201779**

Datos Registrales: **Hoja IP-589
Tomo 14
Folio 26**

Objeto Social: **Odontología, prótesis dentales y en general la actividad propia de una clínica dental.**

Estructura del órgano: **Administrador único**

Unipersonalidad: **La sociedad de esta hoja es unipersonal, siendo su socio único FRITZ DIETER UNVERDORM, con N.I.F: Y3902955F**

Último depósito contable: **2022**

ASIENTOS DE PRESENTACION VIGENTES

No existen asientos de presentación vigentes

SITUACIONES ESPECIALES

No existen situaciones especiales

**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

Forma jurídica SA: SL:

NIF: 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)

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

Porcentaje de mujeres en el órgano de administración (2):

	EJERCICIO 2022 (3)	EJERCICIO 2021 (4)
<input type="text" value="04211"/>	0	0

PERSONAL ASALARIADO

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

	EJERCICIO 2022 (3)	EJERCICIO 2021 (4)
FIJO (5): <input type="text" value="04001"/>	2,00	2,00
NO FIJO (6): <input type="text" value="04002"/>	0	0

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

<input type="text" value="04010"/>	0	0
------------------------------------	---	---

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

	EJERCICIO 2022 (3)		EJERCICIO 2021 (4)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO: <input type="text" value="04120"/>	0	2	0	2
NO FIJO: <input type="text" value="04122"/>	0	0	0	0

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2022 (3)			EJERCICIO 2021 (4)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: <input type="text" value="01102"/>	2.022	1	1	2.021	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: <input type="text" value="01101"/>	2.022	12	31	2.021	12	31
Número de páginas presentadas al depósito: <input type="text" value="01901"/>	15					

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 (7)

No

(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) En el Órgano de Administración, en caso de administrador único, se indicará 0% o 100%. En caso de varios administradores solidarios o mancomunados o Consejo de Administración, se indicará el porcentaje que corresponda.
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (4) Ejercicio anterior.
 (5) 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.
 (6) 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):

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

 (7) 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)**

IDP2

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

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

Base de reparto

	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	91000 0	89.215,56
Remanente	91001 0	0
Reservas voluntarias	91002 0	0
Otras reservas de libre disposición	91003 0	0
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004 0	89.215,56

Aplicación a

	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
Reserva legal	91005 0	8.105,67
Reservas especiales	91007 0	0
Reservas voluntarias	91008 0	77.538,80
Dividendos	91009 0	0
Remanente y otros	91010 0	0
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011 0	3.571,09
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012 0	89.215,56

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

	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	94705 19	0

(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.

BALANCE DE PYMES

BP1

NIF: B38451498 DENOMINACIÓN SOCIAL: DIETER DENTAL SLU	Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1) Euros 09001
---	--	---

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	61.494,61	70.840,60
I. Inmovilizado intangible	11100	0	0
II. Inmovilizado material	11200	54.005,70	64.374,69
III. Inversiones inmobiliarias	11300	0	0
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	850,00	850,00
VI. Activos por impuesto diferido	11600	6.638,91	5.615,91
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700	0	0
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	114.571,19	111.327,92
I. Existencias	12200	18.540,10	1.954,20
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	77.725,64	74.662,07
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	62.451,94	60.494,71
<i>a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i>	12381	0	0
<i>b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i>	12382	62.451,94	60.494,71
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370	0	0
3. Otros deudores	12390	15.273,70	14.167,36
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400		
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500	2.000,00	2.000,00
V. Periodificaciones a corto plazo	12600	0	0
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	16.305,45	32.711,65
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	176.065,80	182.168,52

(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.

BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF:	B38451498			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
DIETER DENTAL SLU		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		132.391,84	133.659,19
A-1) Fondos propios	21000		132.391,84	133.659,19
I. Capital	21100		45.720,00	45.720,00
1. Capital escriturado	21110		45.720,00	45.720,00
2. (Capital no exigido)	21120		0	0
II. Prima de emisión	21200		0	0
III. Reservas	21300		87.422,47	2.294,72
1. Reserva de capitalización	21350		0	0
2. Otras reservas	21360		87.422,47	2.294,72
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		0	0
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		0	-3.571,09
VI. Otras aportaciones de socios	21600		0	0
VII. Resultado del ejercicio	21700		-750,63	89.215,56
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		0	0
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000		0	0
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		0	0
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		0	0
I. Provisiones a largo plazo	31100		0	0
II. Deudas a largo plazo	31200		0	0
1. Deudas con entidades de crédito	31220		0	0
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		0	0
3. Otras deudas a largo plazo	31290		0	0
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		0	0
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		0	0
V. Periodificaciones a largo plazo	31500		0	0
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		0	0
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700		0	0
<small>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</small>				

BALANCE DE PYMES

BP2.2

NIF:	B38451498	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
DIETER DENTAL SLU				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _2022_ (1)	EJERCICIO _2021_ (2)
C)	PASIVO CORRIENTE	32000	43.673,96	48.509,33
I.	Provisiones a corto plazo	32200	0	0
II.	Deudas a corto plazo	32300	9.287,46	3.972,79
1.	Deudas con entidades de crédito	32320	5.769,88	0
2.	Acreeedores por arrendamiento financiero	32330	0	0
3.	Otras deudas a corto plazo	32390	3.517,58	3.972,79
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	0	0
IV.	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	34.386,50	44.536,54
1.	Proveedores	32580	963,41	2.403,14
a)	<i>Proveedores a largo plazo</i>	32581	0	0
b)	<i>Proveedores a corto plazo</i>	32582	963,41	2.403,14
2.	Otros acreeedores	32590	33.423,09	42.133,40
V.	Periodificaciones a corto plazo	32600	0	0
VI.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700	0	0
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		30000	176.065,80	182.168,52
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p>				

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: B38451498		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
DIETER DENTAL SLU				
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		326.891,97	284.048,04
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		0	0
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		0	0
4. Aprovisionamientos	40400		-56.430,52	-52.516,05
5. Otros ingresos de explotación	40500		3.500,00	93.014,18
6. Gastos de personal	40600		-46.598,42	-36.848,43
7. Otros gastos de explotación	40700		-209.041,55	-175.291,61
8. Amortización del inmovilizado	40800		-20.192,26	-19.212,77
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		0	0
10. Excesos de provisiones	41000		0	0
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		0	0
12. Otros resultados	41300		0	0
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100		-1.870,78	93.193,36
13. Ingresos financieros	41400		155,91	0
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		0	0
b) Otros ingresos financieros	41490		155,91	0
14. Gastos financieros	41500		-58,76	-1.846,34
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		0	0
16. Diferencias de cambio	41700		0	0
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		0	405,04
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		0	0
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		0	0
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		0	0
c) Resto de ingresos y gastos	42130		0	0
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200		97,15	-1.441,30
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		-1.773,63	91.752,06
19. Impuestos sobre beneficios	41900		1.023,00	-2.536,50
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500		-750,63	89.215,56
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p>				

**MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

IMP

SOCIEDAD DIETER DENTAL SLU		NIF B38451498
DOMICILIO SOCIAL CALLE CR GENERAL PASO, 00022		
MUNICIPIO PASO, EL	PROVINCIA TENERIFE	EJERCICIO 2022

Contenido Obligatorio

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



Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)

	Métrica	Valor	Importe ⁽⁶⁾
Emisiones Alcance 1 ⁽¹⁾	TnCO ₂		<input checked="" type="checkbox"/>
Emisiones Alcance 2 ⁽²⁾	TnCO ₂		<input checked="" type="checkbox"/>
Emisiones Alcance 3 ⁽³⁾	TnCO ₂		<input checked="" type="checkbox"/>
Consumo de energía dentro de la organización ⁽⁴⁾	Kwh		<input type="checkbox"/>
Consumo de agua ⁽⁵⁾	m ³		<input type="checkbox"/>

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.

(2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.

(3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.

Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el estándar ESRS E1.6 de sostenibilidad del EFRAG, que se aprobarán mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD).

Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto:

<https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx> (para emisiones alcance 1 y 2).

(4) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E1.5 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora.

(5) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E3.4 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos.

(6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente.

DIETER DENTAL, S.L.U

EJERCICIO 2022


MEMORIA

DIETER DENTAL, S.L.U

MEMORIA DEL EJERCICIO 2022

Las cuentas anuales comprenden el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria. Estos documentos forman una unidad y han sido redactados de conformidad con lo previsto en la normativa mercantil vigente aplicable a la Sociedad.

FIRMA DE LOS MIEMBROS DEL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN:

<p>ADMINISTRADOR ÚNICO:</p>  <p>Fdo: FRITZ DIETER UNVERDORM</p>	<p>:</p>
--	----------

--	--

Los Llanos de Aridane, a 31 de MARZO de 2023.

DIETER DENTAL, S.L.U

EJERCICIO 2022

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

La Sociedad DIETER DENTAL, S.L.U se constituyó en Santa Cruz de La Palma, el veintiséis de Febrero de 1996, ante el notario ALFONSO-MANUEL CAVALLÉ CRUZ.

Tiene su domicilio social en Ctra. General, nº 22, en el municipio del El Paso, provincia de Santa Cruz de Tenerife.

Su objeto social es el de odontología, prótesis dentales y en general la actividad propia de una clínica dental.

DIETER DENTAL, S.L.U no participa en otras entidades con las cuales se pueda establecer una relación de grupo de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

1) Imagen fiel:

Dado que se cumple con las condiciones establecidas en el RD 1815/2007 por el que se aprueba el PGC adaptado a las Pymes y criterios para microempresas, la empresa se acoge a las normas establecidas en dicho PGC para la formulación de las presentes cuentas anuales.

En consecuencia, las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la sociedad y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad para Pymes aprobado por RD 1515/2007, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y de los resultados de la sociedad, de conformidad con las disposiciones legales. Estas cuentas anuales han sido formuladas por los Administradores y se presentarán a la Junta General de Accionistas. La dirección de la sociedad estima que serán aprobadas sin ninguna modificación.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la empresa, no se han aplicado disposiciones legales en materia contable.

2). Principios contables no obligatorios aplicados.

Todos los principios contables obligatorios que tienen un efecto significativo se han aplicado en la elaboración de las cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse ni otros principios que no siendo obligatorios se hayan aplicado.

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

La Sociedad ha elaborado sus Cuentas Anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que existan cambios significativos en las estimaciones contables, ni ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

4) Comparación de la información:

No se han generado modificación de la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, y del estado de cambios en el patrimonio neto con respecto al ejercicio anterior. Las cuentas anuales de la sociedad correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 recoge la información de acuerdo con el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y medianas empresas aprobado por RD 1515/2007, de 16 de noviembre.

5) Elementos recogidos en varias partidas:

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

6) Cambios en criterios contables:

No se han realizado durante el ejercicio, ajustes a las cuentas anuales por cambios de criterios contables.

7) Corrección de errores:

Las cuentas anuales del presente ejercicio no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

NOTA 3.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Los criterios contables de registro y valoración que se han aplicado para las diferentes partidas son los siguientes:

1. Inmovilizado Intangible:

Los elementos patrimoniales contenidos en este epígrafe son de carácter intangible y cumple con la definición de activo y los criterios de registro y reconocimiento contable contenido en el Marco Conceptual de la Contabilidad. Estos bienes se valoran por su coste de adquisición o coste de producción. En los casos en que se necesite un periodo superior a un año para la puesta en condiciones de funcionamiento se incluyen en el coste inicial los gastos financieros devengados con anterioridad. Los elementos con vida útil definida se amortizan en función de la vida útil del bien, además se registran las posibles pérdidas por deterioro en función del test correspondiente por deterioro.

2. Inmovilizado Material:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material cumplen con la definición de activo y los criterios de registro y reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad. Estos bienes se valoran por su coste de adquisición o coste de producción.

En los casos en que se necesite un periodo superior a un año para la puesta en condiciones de funcionamiento se incluyen en el coste inicial los gastos financieros devengados con anterioridad. Los elementos con vida útil definida se amortizan en función de la vida útil del bien, además se registran las posibles pérdidas por deterioro en función del test correspondiente por deterioro.

Los costes de ampliación, modernización o mejora que representen aumentos en la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizarán como mayor valor de los correspondientes bienes, registrándose el posible retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias siguiendo el principio del devengo como gasto del ejercicio en el que se incurrir.

Los activos materiales en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo a que corresponda el bien arrendado, amortizándose durante su vida útil prevista.

TIPO DE ELEMENTO	%
Terrenos	Indefinida
Construcciones	2%
Maquinaria	15%
Utillaje	25%
Mobiliario	10%
Elementos de Transporte	16%
Otro inmovilizado material	15%

La vida útil y el sistema de amortización se revisan de forma periódica para determinar si son coherentes con la verdadera depreciación sufrida por los activos, y el caso de producirse cambios significativos, siguiendo lo estipulado en la norma de registro y valoración 2ª apartado 1, se registrarán de forma prospectiva en la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios siguientes.

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor de los elementos del inmovilizado material, la sociedad procede a estimar mediante el denominado test de deterioro la posible existencia de pérdidas de valor como consecuencia de que un importe recuperable sea inferior al valor en libros de los activos materiales. El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

3. Inversiones Inmobiliarias:

No posee.

4. Permutas:

La Sociedad no ha registrado durante el ejercicio ni presenta bienes en balance derivados de operaciones de permuta.

5. Activos financieros y pasivos financieros:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en la entidad a la que le proporciona ciertos derechos, y simultáneamente un pasivo financiero en la entidad a la que le surgen obligaciones.

Activos financieros:

El criterio de clasificación de los activos financieros, según la norma de registro y valoración 8ª, punto 2 del PGC Pymes, es el siguiente:

- Activos financieros a coste amortizado: Se trata de activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados, y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo. Es decir, comprende a los créditos distintos del tráfico comercial, los valores representativos de deuda adquiridos, cotizados o no, los depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, las fianzas y depósitos constituidos, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio.
- Activos financieros mantenidos para negociar: Son activos financieros que se adquieren con el propósito de venderlos en el corto plazo o forman parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo.
- Activos financieros a coste. En esta categoría se clasificarán las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, y los demás instrumentos de patrimonio salvo que sean calificados como activos financieros mantenidos para negociar.
 - o Valoración inicial: Los activos financieros se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que

equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles (excepto en la categoría de mantenidos para negociar, en la que los costes de transacción se imputarán a la cuenta de resultados del año de adquisición).

- Valoración posterior: Los activos financieros a coste amortizado se valorarán por su coste amortizado, calculado mediante el tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, 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. Las inversiones incluidas en las categorías de mantenidos para negociar se valorarán al valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir por su enajenación. No obstante, lo anterior, aquellas inversiones financieras cuyo valor razonable no pueda determinarse de forma suficientemente objetiva aparecerá valorada en las cuentas anuales por su coste de adquisición neto de los posibles deterioros de valor. Finalmente, la categoría de activos financieros a coste, se mantendrán valorados a su coste de adquisición.
- Deterioro de valor: Al menos al cierre del ejercicio, la sociedad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considerará que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor razonable del activo es inferior a su valor en libros. Dichos deterioros se calcularán como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, atendiendo como tal el mayor valor entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración. En particular, respecto a las correcciones valorativas relativas a deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la sociedad es analizar la antigüedad de dichos saldos, procediendo a registrar el deterioro de aquellos saldos pendientes de cobro ya vencidos y cuya recuperación sea dudosa.
- Baja de los activos financieros: La sociedad dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherente a su propiedad, tales como venta en firme de activos, las cesiones de créditos comerciales en operaciones de “factoring” en las que la empresa no retenga ningún riesgo de crédito ni de interés, las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable y las titulaciones de activos financieros en las que la empresa cedente no retenga financiaciones subordinadas ni conceda ningún tipo de garantía o asuma algún otro tipo de riesgo. Por el contrario, la sociedad no dará de baja los activos financieros y reconocerá un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que haya retenido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en el descuento de efectos, el “factoring con recurso” , las ventas de activos financieros con pacto de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorban sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

d) Pasivos financieros:

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico, o bien aquellos que sin tener origen comercial no se consideran instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valorarán inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad,

dichos pasivos se valorarán de acuerdo con su coste amortizado, calculado mediante el tipo de interés efectivo.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor inicial del instrumento financiero (activo o pasivo financiero) a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de la vida del mismo. Para los instrumentos financieros a tipo de interés fijo, el tipo de interés efectivo es el tipo de interés contractual establecido, ajustado por las comisiones y los costes de transacción que deban incluirse en el cálculo del tipo de interés efectivo. En los instrumentos financieros (activos o pasivos) a tipo de interés variable, el tipo de interés efectivo se estima de manera semejante a las operaciones con tipo de interés fijo, pero tiene que ser recalculado en cada fecha de revisión del tipo de interés variable contractual teniendo en cuenta la nueva situación y los nuevos flujos de caja futuros establecidos por el cambio de interés.

No obstante, lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tenga un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal. (En el caso de que haya hecho uso de esta opción contenida en la norma de registro y valoración 9ª del PGC).

La sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

6 Valores de capital propio en poder de la empresa:

No hay

7 Existencias:

Las existencias se valoran por su precio de adquisición, coste de producción. Cualquier tipo de descuento, rebajas e intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen para la determinación del precio de adquisición. Para la asignación de la valoración al inventario se utiliza el método (coste medio ponderado, FIFO, identificación física, etc.). Se efectúan las correspondientes correcciones valorativas, reconociendo como un gasto del ejercicio en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o coste de producción menos los gastos pendientes de imputar.

8 Transacciones en moneda extranjera:

No Hay

9 Impuesto sobre beneficios:

Para el cálculo del impuesto sobre beneficios se aplica la norma de registro y valoración 15ª del PGC. El impuesto devengado es la suma del impuesto corriente más el impuesto diferido.

El impuesto corriente es el resultado de aplicar el tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de utilizar las deducciones que fiscalmente correspondan, excluidas las retenciones y pagos a cuenta.

El gasto o ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento o la cancelación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

La aparición de activos y pasivos por impuesto diferido, corresponde al efecto impositivo de las diferencias temporarias, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y de los créditos por deducciones fiscalmente no aplicadas.

Las diferencias temporarias son las que corresponden a los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal. A estas diferencias se les aplica el tipo de gravamen al que se espera recuperar o liquidar los activos o pasivos que las han originado.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio y de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible y no es una combinación de negocios, así como las asociadas a inversiones en empresas dependientes,

asociadas y negocios conjuntos en las que la sociedad puede controlar el momento de la reversión y es probable que no revierta en un futuro previsible.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos originados por operaciones con cargo y abono directamente al patrimonio neto, se contabilizan con contrapartida también en el patrimonio neto.

Al cierre del ejercicio se revisan los impuestos diferidos registrados tanto si son de activo como de pasivo con objeto de comprobar que se mantienen vigentes en las condiciones existentes en el momento que surgieron, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados. También en cada cierre, se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación mediante bases imponibles positivas en el futuro.

10 Ingresos y gastos:

Los ingresos y los gastos se registrarán en función del devengo de los mismos, es decir, cuando se produzca la corriente real de bienes y servicios de los mismos, con independencia del momento en el que se produzca la corriente monetaria de cobros y pagos. Dichos ingresos se valorarán por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien, no manteniendo la gestión ni reteniendo el control sobre el mismo.

Los gastos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando tiene lugar una disminución de los beneficios económicos futuros relacionada con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se pueda medir de forma fiable.

11 Provisiones y contingencias:

No hay

12 Subvenciones, donaciones y legados:

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos, la sociedad sigue los criterios establecidos en la norma de registro y valoración 18ª del PGC Pymes. A este respecto, las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se valoran por el valor razonable del importe o del bien concedido, y se imputan a resultado en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el período para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso del ejercicio.

Si se trata de subvenciones reintegrables se tratarán como pasivos.

Mientras que las subvenciones de explotación se registran en resultados en el momento en que se conceden, excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán a dichos ejercicios. Si financian gastos específicos se imputarán a resultados en la medida en que se devenguen dichos gastos.

Los Administradores de la sociedad, y sus asesores legales estiman que la sociedad ha cumplido las condiciones fijadas para que se hagan efectivas las subvenciones recibidas.

13 Negocios conjuntos:

Se entiende por un negocio conjunto aquel en el que la sociedad gestione conjuntamente con otra u otras ajenas, a una sociedad o a una entidad, como por ejemplo una unión temporal de empresas.

Estos negocios conjuntos se integrarán aplicando el método de consolidación proporcional, por el que se incluye la porción en que se participa en los activos, pasivos, ingresos y gastos de las entidades controladas de forma conjunta, realizándose línea por línea con las partidas similares de los estados financieros. Se han compensado aquellos saldos y transacciones significativos para los que existe derecho legal para hacerlo y si existen expectativa de que se produzca la compensación, en el porcentaje de participación poseído.

NOTA 4.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

4.1.- Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes del balance y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas; indicando lo siguiente:

- a) Saldo Inicial
- b) Entradas
- c) Salidas
- d) Saldo final.

a) Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio actual	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias
	1	2	3
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL		191.000,62	
(+) Entradas		9.823,27	
(-) Salidas			
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL		200.823,89	
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL		-126.625,93	
(+) Dotación a la amortización del ejercicio		20.192,26	
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos			
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos			
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL		-146.818,19	
E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL			
(+) Correcc. valorativas deterioro reconocidas período			
(-) Revisión de correcciones valorativas por deterioro			
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos			
F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL			
b) Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio anterior	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias
	19	29	39
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR		144.612,64	
(+) Entradas		46.387,98	
(-) Salidas			
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR		191.000,62	
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR		-107.413,16	
(+) Dotación a la amortización del ejercicio		19.212,77	
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos			
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos			
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR		-126.625,93	
E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR			
(+) Correcc. valorativas deterioro reconocidas período			
(-) Revisión de correcciones valorativas por deterioro			
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos			
F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR			

INMOVILIZADO INTANGIBLE:

La Sociedad no posee inmovilizados intangibles

INVERSIONES INMOBILIARIAS:

La Sociedad no posee inversiones que por sus características deban ser consideradas como inversiones inmobiliarias, por lo que no se facilita información relativa a ellas.

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS.

5.1. Se revelará el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señalados en la norma de registro y valoración octava, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

a) Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

CATEGORÍAS	CLASES							
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	1	19	2	29	3	39	4	49
Activos financieros mantenidos para negociar								
Activos financieros a coste amortizado								
Activos financieros a coste								
TOTAL								

b) Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

CATEGORÍAS	CLASES							
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	1	19	2	29	3	39	4	49
Activos financieros mantenidos para negociar								
Activos financieros a coste amortizado					96.031,09	94.238,95	96.031,09	94.238,95
Activos financieros a coste								
TOTAL					96.031,09	94.238,95	96.031,09	94.238,95

c) Movimiento de cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito

	CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS					
	Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y Otros		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 anterior						
(+) Corrección valorativa por deterioro						
(-) Reversión del deterioro						
(-) Salidas y reducciones						
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocios, etc.)						
Pérdida por deterioro al final del ejercicio anterior						
(+) Corrección valorativa por deterioro						
(-) Reversión del deterioro						
(-) Salidas y reducciones						
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocios, etc.)						
Pérdida por deterioro al final del ejercicio actual						

d) 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 gan.	Activos mantenidos para negociar	Activos disponibles para la venta	TOTAL
	1	2	3	4
Valor razonable al inicio del ejercicio anterior				
Variaciones del valor razonable registradas en P y G en ej. anterior				
Valores razonables al final del ejercicio anterior				
Variaciones del valor razonable registradas en P y G en ej. Actual				
Valores razonables al final del ejercicio actual				

e) Correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones

	Pérdida por deterioro al final del ejercicio anterior	(+/-) Variación deterioro a pérdidas y ganancias	(-) Salidas y reducciones	(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocios, etc.)	Pérdida por deterioro al final del ejercicio actual
	1	2	3	4	5
Empresas del grupo					
Empresas multigrupo					
Empresas asociadas					
TOTAL					

NOTA 6.- PASIVOS FINANCIEROS.

Atendiendo a su naturaleza, los pasivos financieros a corto y largo plazo se clasifican en las siguientes categorías establecidas en la norma 9ª del P.G.C. de PYMES:

a) Pasivos financieros a largo plazo								
	CLASES							
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
CATEGORÍAS	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	1	19	2	29	3	39	4	49
Pasivos financieros a coste amortizado								
Pasivos financieros mantenidos para negociar								
TOTAL								

b) Pasivos financieros a corto plazo								
	CLASES							
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
CATEGORÍAS	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	1	19	2	29	3	39	4	49
Pasivos financieros a coste amortizado	-5.769,88				27.378,71	34.614,87	33.148,59	34.614,87
Pasivos financieros mantenidos para negociar								
TOTAL	-5.769,88				27.378,71	34.614,87	33.148,59	34.614,87

c) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio actual							
	VENCIMIENTO EN AÑOS						
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	Total
	1	2	3	4	5	6	7
Deudas con entidades de crédito	5.769,88						5.769,88
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas	3.972,79						3.972,79
Deudas con empresas del grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes	-455,21						-455,21
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	23.861,13						23.861,13
Proveedores	963,41						963,41
Otros Acreedores	22.897,72						22.897,72
Deuda con características especiales							
TOTAL	33.148,59						33.148,59

La evolución de los pagos por **deudas con garantía real** :

DEUDA	CUENTA	2021	2022
PRÉSTAMO CAJA SIETE 89855	170000001	33.945,85	0,00
TOTAL		33.945,85	0,00

Durante el ejercicio no se ha producido ningún impago de préstamo, ni ningún otro incumplimiento contractual, por parte de la empresa.

NOTA 7.- FONDOS PROPIOS.

La Sociedad se constituyó con un capital social de 45.720,00 euros, representado por 12 participaciones nominativas de 3.810,00 euros de valor nominal cada una de ellas. Todas las acciones han quedado totalmente suscritas y desembolsadas en un 100%.

Circunstancias que restringen la disponibilidad de reservas:

* Reserva Legal:

Según el art. 214 de la Ley de Sociedades Anónimas, la Reserva Legal sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas.

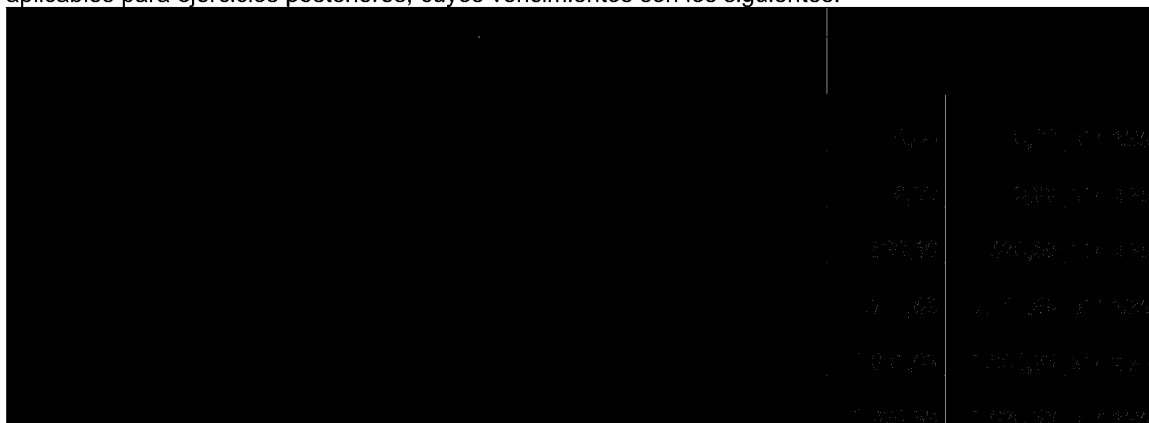
NOTA 8.- SITUACIÓN FISCAL

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes interpretaciones de la legislación fiscal vigente, los resultados de las inspecciones que en el futuro pudieran llevar a cabo las autoridades fiscales para los años sujetos a inspección podrían dar lugar al surgimiento de pasivos fiscales cuyo importe no es posible cuantificar en la actualidad de manera objetiva. En todo caso, los administradores consideran que se ha practicado adecuadamente las liquidaciones de los impuestos, por lo que, en el caso de que surgieran discrepancias en la interpretación de la normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes en caso de producirse no afectarían de forma significativa a las cuentas anuales que se presentan. En consecuencia, la posibilidad de que se materialicen pasivos significativos por este concepto es remota.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción. Al cierre del ejercicio 2017 la sociedad tiene abiertos a inspección los cinco últimos ejercicios del Impuesto sobre sociedades y los últimos ejercicios para los demás impuestos que le son de aplicación.

No se ha registrado crédito por pérdidas a compensar alguno derivado de estas bases imponibles negativas. Igualmente, la sociedad ha optado por no contabilizar el crédito fiscal derivado de las deducciones por inversiones en ejercicios futuros, por prudencia respecto de la evolución futura de los resultados y generación de cuotas a pagar del impuesto sobre sociedades con las que compensar dichos créditos.

c) Existen incentivos fiscales procedentes de Deducción por Inversiones en Canarias (DIC), que se han generado en 2021 o en ejercicios anteriores y aplicados en parte en el presente ejercicio, o aplicables para ejercicios posteriores, cuyos vencimientos son los siguientes:



Descripción	Importe
	1.200,00
	1.200,00
	1.200,00
	1.200,00
	1.200,00
	1.200,00
	1.200,00
	1.200,00
	1.200,00
	1.200,00

212,00	212,00
213,00	213,00
214,00	214,00
215,00	215,00
216,00	216,00
217,00	217,00
218,00	218,00
219,00	219,00
220,00	220,00
221,00	221,00
222,00	222,00
223,00	223,00
224,00	224,00
225,00	225,00
226,00	226,00
227,00	227,00
228,00	228,00
229,00	229,00
230,00	230,00
231,00	231,00
232,00	232,00
233,00	233,00
234,00	234,00
235,00	235,00
236,00	236,00
237,00	237,00
238,00	238,00
239,00	239,00
240,00	240,00

2021

241,00	241,00
242,00	242,00
243,00	243,00
244,00	244,00
245,00	245,00
246,00	246,00
247,00	247,00
248,00	248,00
249,00	249,00
250,00	250,00
251,00	251,00
252,00	252,00
253,00	253,00
254,00	254,00
255,00	255,00
256,00	256,00
257,00	257,00
258,00	258,00
259,00	259,00
260,00	260,00
261,00	261,00
262,00	262,00
263,00	263,00
264,00	264,00
265,00	265,00
266,00	266,00
267,00	267,00
268,00	268,00
269,00	269,00
270,00	270,00

Concepto	2021	2020
Beneficio fiscal	11.597,00	0,00
Beneficio fiscal aplicado	5.978,09	0,00
Beneficio fiscal pendiente	5.618,91	0,00

La DIC 2021 se ha generado un beneficio fiscal de 11.597,00 de los cuales se han aplicado para el presente ejercicio 5.978,09 €, quedando 5618,91 para aplicar en ejercicios futuros.

2022

Concepto	2022	2021	2020
Beneficio fiscal	0,00	0,00	0,00
Beneficio fiscal aplicado	0,00	0,00	0,00
Beneficio fiscal pendiente	0,00	0,00	0,00

d) Como consecuencia, entre otras, de las diferentes interpretaciones de la legislación fiscal vigente, los resultados de las inspecciones que en el futuro pudieran llevar a cabo las autoridades fiscales para los años sujetos a inspección podrían dar lugar al surgimiento de pasivos fiscales cuyo importe no es posible cuantificar en la actualidad de manera objetiva. En todo caso, los administradores consideran que se ha practicado adecuadamente las liquidaciones de los impuestos, por lo que, en el caso de que surgieran discrepancias en la interpretación de la normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes en caso de producirse no afectarían de forma significativa a las cuentas anuales que se presentan. En consecuencia, la posibilidad de que se materialicen pasivos significativos por este concepto es remota.

e) Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción. Al cierre del ejercicio 2022 la sociedad tiene abiertos a inspección los cinco últimos ejercicios del Impuesto sobre sociedades y los cinco últimos ejercicios para los demás impuestos que le son de aplicación.

f) Cálculo Impuesto Sobre Sociedades:

EMPRESA:				
RESULTADO DEL EJERCICIO		2022		
AJUSTES AL RESULTADO		AUMENTOS	DISMINUCIONES	
Gastos no deducibles/Ingresos computables	DP	927,14	0,00	927,14
Impuesto sobre beneficios	DP	0,00	1.023,00	-1.023,00
Reserva para inversiones en Canarias	DP	0,00	0,00	0,00
Reserva de capitalización	DP	0,00	0,00	0,00
Reserva de nivelación	DT	0,00	0,00	0,00
Gastos deducibles contabilizados en reservas voluntarias	DT	0,00	0,00	0,00
Arendamientos financieros	DT	0,00	0,00	0,00
Amortización acelerada	DT	0,00	0,00	0,00
1% Deterioro fiscal de clientes en ERD (Art. 104 LIS)	DT	0,00	0,00	0,00
Integración de B.I. amortizaciones 2013 y 2014	DT	0,00	0,00	0,00
Exención por doble imposición	DP	0,00	0,00	0,00
Excesos de amortización	DT	0,00	0,00	0,00
BASE IMPONIBLE PREVIA				-846,49
COMP. BASES IMPONIBLES NEGAT. EJERC. ANTERIORES				0,00
BASE IMPONIBLE (resultado fiscal)				-846,49
CUOTA DEL IMPUESTO AL	25,00 %	0,00	0,00	
CUOTA DEL IMPUESTO AL	25,00 %	0,00	0,00	
CUOTA DEL IMPUESTO				0,00
Bonificación a la producción de bienes corporales en Canarias				0,00
Deducción 5% por integrar en BI amortizaciones de 2013 y 2014				0,00
Deducción por inversiones en Canarias en activos fijos nuevos				0,00
Deducción por gastos de formación profesional y creación de empleo				0,00
Deducción por creación de empleo 1º trabajador o desempleados				0,00
Deducción doble imposición pendiente aplicar de ejercicios anteriores				0,00
Deducción por donativos Art. 20 Ley 49/2002				0,00
CUOTA DIFERENCIAL				0,00
Retenciones				0,00
Pago a cuenta 1º P				0,00
Pago a cuenta 2º P				1.253,17
Pago a cuenta 3º P				1.253,17
Incremento por pérdida de beneficios fiscales de períodos anteriores				0,00
Intereses de demora				0,00
LÍQUIDO A DEVOLVER				0,00

NOTA 9.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

Dña. FRITZ DIETER UNVERDORM, no ha percibido remuneraciones en concepto de sueldo por su trabajo, pero ha facturado como profesional la cantidad de 122.853,39 €

NOTA 10.- OTRA INFORMACIÓN.

El número de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías es el siguiente.

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías	2022	2021
Altos directivos		
Resto de personal directivo		
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo		
Empleados de tipo administrativo		
Comerciales, vendedores y similares		
Resto de personal cualificado	2,01	2,07
Trabajadores no cualificados		
TOTAL EMPLEO MEDIO	2,01	2,07

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.

ACTIVO	Notas de la Memoria	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		61.494,61	70.840,60
I. Inmovilizado intangible.			
II. Inmovilizado material.		54.005,70	64.374,69
III. Inversiones inmobiliarias.			
IV. Inversiones en empr. del grupo y asociadas a largo plazo.			
V. Inversiones financieras a largo plazo.		850,00	850,00
VI. Activos por impuesto diferido		6.638,91	5.615,91
VII. Deudores comerciales no corrientes			
B) ACTIVO CORRIENTE		114.571,19	111.327,92
I. Existencias.		18.540,10	1.954,20
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		77.725,64	74.662,07
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		62.451,94	60.494,71
a) Clientes por ventas y prestaciones de servic. a l.p.			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servic. a c. p.		62.451,94	60.494,71
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.			
3. Otros deudores.		15.273,70	14.167,36
III. Inversiones en empr. del grupo y asociadas c. p.			
IV. Inversiones financieras a corto plazo		2.000,00	2.000,00
V. Periodificaciones a corto plazo.			
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		16.305,45	32.711,65
TOTAL ACTIVO (A+B)		176.065,80	182.168,52

BALANCE DE PYMES

DIETER DENTAL SLU 22

Ejercicio actual: 2022

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		132.391,84	133.659,19
A-1) Fondos propios.		132.391,84	133.659,19
I. Capital.		45.720,00	45.720,00
1. Capital escriturado.		45.720,00	45.720,00
2. (Capital no exigido).			
II. Prima de emisión.			
III. Reservas.		87.422,47	2.294,72
IV. (Acc y participaciones en patrimonio propias).			
V. Resultado ejercicios anteriores.			-3.571,09
VI. Otras aportaciones de socios.			
VII. Resultado del ejercicio.		-750,63	89.215,56
VIII. (Dividendo a cuenta).			
A-2) Ajustes en patrimonio neto			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.			
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. Provisiones a largo plazo.			
II. Deudas a largo plazo.			
1. Deudas con entidades de crédito.			
2. Acreedores arrend. Financiero.			
3. Otras deudas a largo plazo.			
III. Deudas con empr. del grupo y asociadas a l. p.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
VI. Acreedores comerciales no corrientes			
VII. Deuda con características especiales a l. p.			
C) PASIVO CORRIENTE		43.673,96	48.509,33
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.		9.287,46	3.972,79
1. Deudas con entidades de crédito.		5.769,88	
2. Acreedores arrend. Financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.		3.517,58	3.972,79
III. Deudas con empr. del grupo y asociadas c. p.			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		34.386,50	44.536,54
1. Proveedores		963,41	2.403,14
a) Proveedores a largo plazo			
b) Proveedores a corto plazo		963,41	2.403,14
2. Otros acreedores		33.423,09	42.133,40
V. Periodificaciones a corto plazo.			
VI. Deuda con características especiales a c. p.			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		176.065,80	182.168,52

(Debe) Haber	Notas de la Memoria	2022	2021
1. Importe neto de la cifra de negocios.		326.891,97	284.048,04
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.			
3. Trab. realizados por la empresa para su activo.			
4. Aprovisionamientos.		-56.430,52	-52.516,05
5. Otros ingresos de explotación.		3.500,00	93.014,18
6. Gastos de Personal.		-46.598,42	-36.848,43
7. Otros gastos de explotación.		-209.041,55	-175.291,61
8. Amortización del inmovilizado.		-20.192,26	-19.212,77
9. Imputación Subv. Inmovil. no financ. y otras			
10. Excesos de provisiones.			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones inmov.			
12. Otros resultados			
A) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		-1.870,78	93.193,36
13. Ingresos financieros.		155,91	
a) Imputación de Subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero			
b) Otros ingresos financieros		155,91	
14. Gastos financieros.		-58,76	-1.846,34
15. Variación de valor razonable en instrum. financieros			
16. Diferencias de cambio.			
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			405,04
18. Otros Ingresos y Gastos de Carácter Financiero			
a) Incorporación al activo de gastos financieros			
b) Ingresos financieros derivados de converios de acreed.			
c) Resto de ingresos y gastos			
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)		97,15	-1.441,30
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)		-1.773,63	91.752,06
19. Impuestos sobre beneficios.		1.023,00	-2.536,50
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)		-750,63	89.215,56

D. Unverdorm Fritz Dieter, con D.N.I. N° Y3902955F, en calidad de administrador único de la empresa DIETER DENTAL , SLU, con C.I.F: B38451498 y código C.N.A.E. 86.90

C E R T I F I C O:

Que del Libro de Acta de La Sociedad resulta lo siguiente:

1º.- Que en fecha 30 de junio de 2023, y en el domicilio social de la entidad: Ctra. General Paso 22, en el Paso, se reunió la Junta General Ordinaria de la Sociedad con carácter UNIVERSAL.

2º.- Que se formó la lista de los asistentes, que fue firmada por los socios. Que al final de la reunión fue aprobada el acta que fue firmada por el Presidente y Secretario de la Junta.

3º.- Que fueron aprobados por unanimidad los siguientes acuerdos coincidentes en el Orden del Día previamente aprobado:

- a) Designar como Presidente y Secretario de la Junta a D. Unverdorm Fritz Dieter.
- b) Aprobar las cuentas, que se acompañan, correspondiente al ejercicio **2022** cerrado el treinta y uno de diciembre de 2022. Dichas cuentas anuales han sido formuladas y firmadas por todos los miembros del órgano de administración vigentes en la fecha de formulación.

La Sociedad puede formular las cuentas de forma abreviada y no está obligada a someter sus cuentas a verificación de auditor ni a elaborar el informe de gestión de conformidad con los artículos: 181,190,201 y 203 T.R. de L.S.A.

c) Aplicar el resultado en los siguientes términos:

APLICACIÓN DE RESULTADOS

Dadas las pérdidas existentes en el pasado ejercicio 2022, cuyo importe asciende a 750,63 Euros, no procede a la distribución de beneficio alguno, acordándose que tal pérdida se compense en la medida de lo posible con los beneficios de futuros ejercicios tanto contable como fiscalmente.

d) Que las cuentas anuales aprobadas se envían telemáticamente y que han generado la huella digital: rkJRPEhSsfaby/RCJ41mWNSbhruXDXwHec5+3w3Jd1M=

Y para que conste a los efectos oportunos, se extiende la presente en S/C de La Palma, a 30 de julio de 2023.

El Administrador

Y3902955F
FRITZ DIETER
UNVERDORM (R:
B38451498)

Firmado digitalmente
por Y3902955F FRITZ
DIETER UNVERDORM (R:
B38451498)
Fecha: 2023.07.30
17:45:37 +01'00'

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: NIF:

DOMICILIO SOCIAL:

MUNICIPIO: PROVINCIA: EJERCICIO:

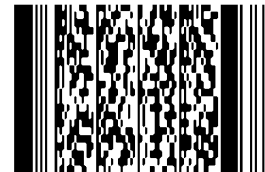
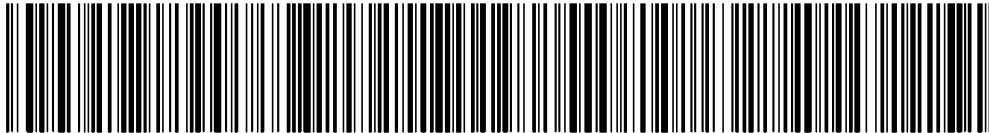
NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

UNVERDORM FRITZ-DIETER

FIRMAS:

Y3902955F Firmado
FRITZ DIETER digitalmente por
UNVERDORM Y3902955F FRITZ
(R: DIETER UNVERDORM
B38451498) (R: B38451498)
Fecha: 2023.07.30
17:46:00 +01'00'

LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:



**MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN
SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS**

A1

SOCIEDAD DIETER DENTAL SLU		NIF B38451498
DOMICILIO SOCIAL CALLE CR GENERAL PASO, 00022		
MUNICIPIO PASO, EL	PROVINCIA TENERIFE	EJERCICIO 2022

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias
(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)

Saldo al cierre del ejercicio precedente:0 Acciones/participaciones0 % del capital social
Saldo al cierre del ejercicio:0 Acciones/participaciones0 % del capital social

Fecha	Concepto (1)	Fecha de acuerdo de junta general	N.º de acciones o participaciones	Nominal	Capital social Porcentaje	Precio o contraprestación	Saldo después de la operación

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

(1)AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
AD: Adquisición derivativa directa, AI: Adquisición derivativa indirecta, AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
RL: Amortización de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de la Ley de Sociedades de Capital).
AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

Esta información se expide con referencia a los datos incorporados al archivo informático del Registro Mercantil y tiene un valor meramente informativo. En caso de discordancia prevalece el contenido de asientos registrales sobre el índice llevado por procedimientos informáticos. La Certificación expedida por el Registrador Mercantil será el único medio para acreditar fehacientemente el contenido de los asientos y demás documentos archivados o depositados en el Registro (Artículo 77 del Reglamento del Registro Mercantil).

INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE PROTECCIÓN DE DATOS DE CARÁCTER PERSONAL

Responsable del Tratamiento: Registrador-a/Entidad que consta en el encabezado del documento. Para más información, puede consultar el resto de información de protección de datos.

Finalidad del tratamiento: Prestación del servicio registral solicitado incluyendo la práctica de notificaciones asociadas y en su caso facturación del mismo, así como dar cumplimiento a la legislación en materia de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo que puede incluir la elaboración de perfiles.

Base jurídica del tratamiento: El tratamiento de los datos es necesario: para el cumplimiento de una misión realizada en interés público o en el ejercicio de poderes públicos conferidos al registrador, en cumplimiento de las obligaciones legales correspondientes, así como para la ejecución del servicio solicitado

Derechos: La legislación hipotecaria y mercantil establecen un régimen especial respecto al ejercicio de determinados derechos, por lo que se atenderá a lo dispuesto en ellas. Para lo no previsto en la normativa registral se estará a lo que determine la legislación de protección de datos, como se indica en el detalle de la información adicional. En todo caso, el ejercicio de los derechos reconocidos por la legislación de protección de datos a los titulares de los mismos se ajustará a las exigencias del procedimiento registral.

Categorías de datos: Identificativos, de contacto, otros datos disponibles en la información adicional de protección de datos.

Destinatarios: Se prevé el tratamiento de datos por otros destinatarios. No se prevén transferencias internacionales.

Fuentes de las que proceden los datos: Los datos puede proceder: del propio interesado, presentante, representante legal, Gestoría/Asesoría.

Resto de información de protección de datos: Disponible en <https://www.registradores.org/politica-de-privacidad-servicios-registrales> en función del tipo de servicio registral solicitado.