

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS

ANUALES PYMES

EJERCICIO 2021

FAZENDA INVEST SL



OSCAR GUTIÉRREZ & ASOCIADOS

FAZENDA INVEST SL
2021

INDICE

Informe de Auditoría de Cuentas anuales Pymes

Cuentas anuales Pymes

- Balance de Situación
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias
- Memoria

INFORME sobre la Auditoria realizada de las Cuentas anuales Pymes correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2021, de la Entidad FAZENDA INVEST SL, con domicilio en la Calle C/ PAIÑO,5 35138 – MOGÁN, emitido por OSCAR GUTIERREZ & ASOCIADOS-AUDITORES, S.L., Sociedad inscrita con el número 526 en el Registro Especial de Sociedades de Auditores del Instituto de Auditores Censores Jurados de Cuentas de España, y con el número S-1095 en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (R.O.A.C.).

En su nombre y representación, Alejandro Gutiérrez León, ROAC nº 18508 Socio-director.

Por encargo de los Administradores Mancomunados de **FAZENDA INVEST SL**,

Las Palmas de Gran Canaria, a 27 de abril de 2023

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES PYMES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los partícipes de la Sociedad FAZENDA INVEST SL:

Opinión

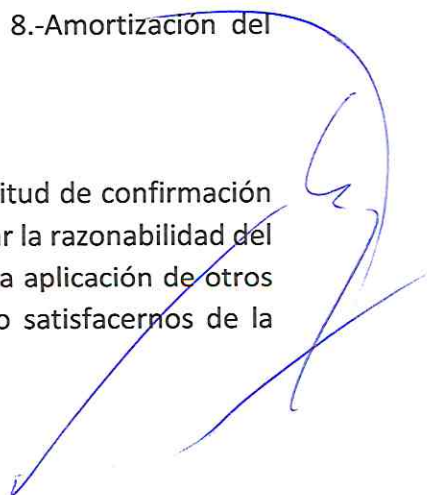
Hemos auditado las cuentas anuales Pymes de FAZENDA INVEST SL, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de las cuestiones descritas en la sección Fundamentos de la opinión con salvedades de nuestro informe, las cuentas anuales Pymes adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Al 31 de diciembre de 2021, no se ha dispuesto de documentación soporte referente a las inmovilizaciones materiales por un importe neto de 11.527.045,61 euros, correspondiente a adiciones anteriores al ejercicio 2021. Como consecuencia de ello, no hemos podido satisfacernos objetivamente de la razonabilidad del mencionado importe integrado en el epígrafe II -Inmovilizado material del Activo no corriente del balance pyme, así como del importe de 402.019,45 euros del epígrafe 8.-Amortización del Inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

A la fecha de este informe no hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmación de saldos enviada a partes vinculadas, no habiendo podido verificar la razonabilidad del volumen y naturaleza de los saldos a 31 de diciembre mediante la aplicación de otros procedimientos alternativos. Por consiguiente, no hemos podido satisfacernos de la



razonabilidad del epígrafe II.3 -Otras deudas a largo plazo del Pasivo no corriente por importe de 285.652,94 euros del balance pyme adjunto.

No hemos tenido acceso al Libro de socios no habiendo podido verificar su composición mediante la aplicación de otros procedimientos alternativos, que nos permita obtener evidencia suficiente de que todos los acuerdos adoptados se reflejan adecuadamente en las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2021.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España, según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

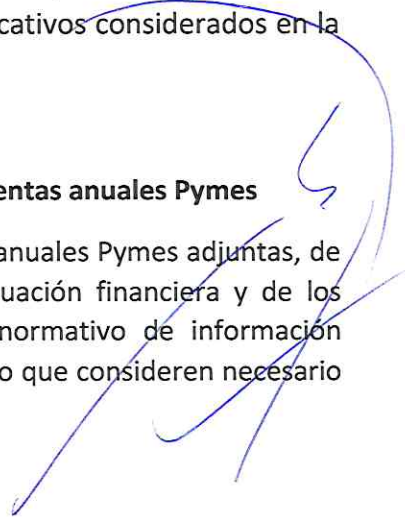
Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Excepto por la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades hemos determinado que no existen otros riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales Pymes

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales Pymes adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario



para permitir la preparación de cuentas anuales Pymes libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales Pymes, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales Pymes

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales Pymes en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales Pymes.

En el Anexo de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales Pymes.

Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Fdo. Alejandro Gutiérrez León - ROAC nº 18508

OSCAR GUTIERREZ & ASOCIADOS – AUDITORES, SLP – ROAC nº S-1095

Domingo Doreste, 17- 2ªA – 35001 Las Palmas GC

En Las Palmas de Gran Canaria a 27 de abril de 2023.

OSCAR GUTIÉRREZ & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.P.
Domingo Doreste, 17 - 2ª - 35001 Las Palmas de G.C.
B-35.445.154 ROAC S-1095



OSCAR GUTIERREZ &
ASOCIADOS AUDITORES,
S.L.P.

2023 Núm. 12/23/00979

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

Anexo de nuestro informe de auditoría: Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales Pymes.

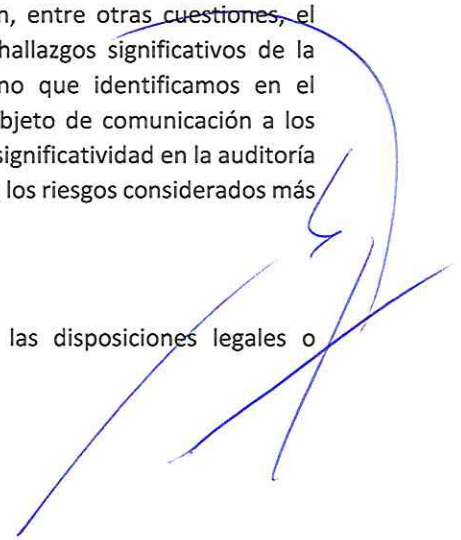
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales Pymes

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales Pymes, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales Pymes o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales Pymes, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales Pymes representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

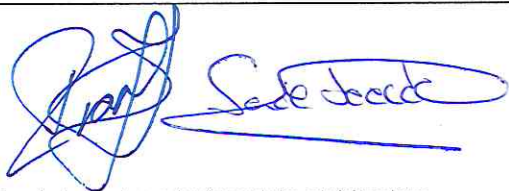
Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales Pymes del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.



BALANCE DE PYMES

BP1

NIF:	B35676063	 Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1)
DENOMINACIÓN SOCIAL:	FAZENDA INVEST, SL		Euros <input type="checkbox"/> 09001 <input checked="" type="checkbox"/>

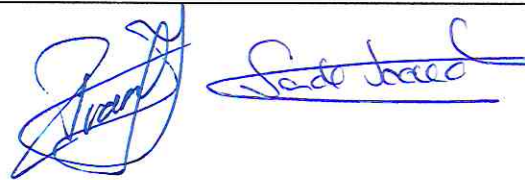
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		11.527.045,61	11.918.042,06
I. Inmovilizado intangible	11100			
II. Inmovilizado material	11200		11.527.045,61	11.918.042,06
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500			
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		2.434.854,81	1.030.460,01
I. Existencias	12200		41.230,07	39.397,21
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		655.837,04	505.238,75
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		643.404,28	483.718,98
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		643.404,28	483.718,98
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		12.432,76	21.519,77
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500		387.896,57	332.075,18
V. Periodificaciones a corto plazo	12600		85.594,64	90.900,74
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		1.264.296,49	62.848,13
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		13.961.900,42	12.948.502,07

NO APTO PARA SU PRESENTACION COMO DEPOSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(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:	B35676063	 Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
FAZENDA INVEST, SL		

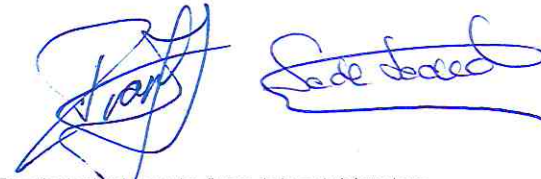
NO APTO PARA SU PRESENTACION COMO DEPOSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2020 ⁽²⁾
A) PATRIMONIO NETO	20000		4.384.594,94	4.482.136,84
A-1) Fondos propios	21000		4.384.594,94	4.482.136,84
I. Capital	21100		4.602.401,20	4.602.401,20
1. Capital escriturado	21110		4.602.401,20	4.602.401,20
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		763.887,53	772.668,82
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		763.887,53	772.668,82
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-892.933,18	
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		-88.760,61	-892.933,18
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		4.120.578,21	5.834.385,90
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		4.120.578,21	5.834.385,90
1. Deudas con entidades de crédito	31220		3.815.770,30	5.548.732,96
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290		304.807,91	285.652,94
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

BP2.2

NIF: B35676063	
DENOMINACIÓN SOCIAL: FAZENDA INVEST, SL	Espacio destinado para las firmas de los administradores


		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
C) PASIVO CORRIENTE	32000		5.456.727,27	2.631.979,33
I. Provisiones a corto plazo	32200			
II. Deudas a corto plazo	32300		1.676.982,28	-5,74
1. Deudas con entidades de crédito	32320		1.676.988,02	
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		-5,74	-5,74
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		2.702.999,11	2.364.903,01
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		317.138,16	267.082,06
1. Proveedores	32580		50.349,46	31.998,42
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582		50.349,46	31.998,42
2. Otros acreedores	32590		266.788,70	235.083,64
V. Periodificaciones a corto plazo	32600		759.607,72	
VI. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		13.961.900,42	12.948.502,07

NO APTO PARA SU PRESENTACION COMO DEPOSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF:	B35676063	 Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
FAZENDA INVEST, SL		

NO APTO PARA SU PRESENTACION COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	362.219,31	662.791,85
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400	-89.218,25	-309.263,02
5. Otros ingresos de explotación	40500	708.859,43	118.997,80
6. Gastos de personal	40600	-288.572,65	-431.011,94
7. Otros gastos de explotación	40700	-183.034,32	-292.575,62
8. Amortización del inmovilizado	40800	-402.019,45	-390.919,87
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
12. Otros resultados	41300	3.029,77	-7.010,36
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100	111.263,84	-648.991,16
13. Ingresos financieros	41400		
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490		
14. Gastos financieros	41500	-200.024,45	-247.834,82
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
16. Diferencias de cambio	41700		
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200	-200.024,45	-247.834,82
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	-88.760,61	-896.825,98
19. Impuestos sobre beneficios	41900		3.892,80
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500	-88.760,61	-892.933,18

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

La empresa FAZENDA INVEST, SL se constituyó en 2001, siendo su forma jurídica en la actualidad de Sociedad limitada.

Está inscrita en el Registro Mercantil de LAS PALMAS 3, Tomo 1571, Folio 24, Hoja GC26984, Inscripción 19ª, de fecha 04/09/2001.

01.02 Objeto social

A continuación, se detalla el objeto social de la empresa:

La realización de inversiones mobiliarias o inmobiliarias incluyendo la adquisición, construcción, ejecución, promoción, traspaso, cesión, restauración, administración, compraventa y arrendamiento, de toda clase de bienes muebles e inmuebles.

01.03 Actividad de la empresa

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es: Hoteles y alojamientos.

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

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

02.02 Principios contables no obligatorios aplicados

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

02.03 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La empresa FAZENDA INVEST, S.L. ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2021 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración, la situación del ejercicio 2021 y la situación actual del COVID-19, así como sus posibles efectos en la economía en general y en la empresa en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad, y detallando a continuación las medidas y efectos que han tenido lugar por dicha pandemia en la empresa FAZENDA INVEST, S.L., a nuestro juicio más relevantes:

- Realización de un ERTE con fecha 14 de marzo de 2020 afectando a 25 trabajadores. El 1 de octubre de 2021 se procedió al reinicio de la actividad incorporándose los trabajadores paulatinamente tras su salida del ERTE.

02.04 Comparación de la información

02.04.01 Modificación de la estructura de los estados contables

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

02.05 Elementos recogidos en varias partidas

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

02.06 Cambios en criterios contables

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

03 Normas de registro y valoración

03.01 Inmovilizado intangible

03.01.02 Gastos de investigación y desarrollo

Durante el presente ejercicio no se han activado gastos de investigación y desarrollo y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

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

03.01.03 Propiedad industrial

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

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

03.01.04 Derechos de traspaso

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

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

03.01.05 Aplicaciones informáticas

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

03.01.06 Concesiones administrativas

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

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

03.02 Inmovilizado material

03.02.01 Capitalización

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

03.02.02 Amortización

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

MEMORIA PYMES 2021
FAZENDA INVEST, SL

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

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

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	33
Instalaciones técnicas y maquinaria	8
Uillaje	3
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos informáticos	4
Elementos de transporte	NO EXISTEN
Otro inmovilizado material	6

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

03.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

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

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

03.03 Inversiones inmobiliarias

03.03.01 Capitalización

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

03.03.02 Amortización

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

03.03.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

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

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

03.07 Existencias

03.07.01 Criterios de valoración

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

03.07.02 Correcciones valorativas por deterioro

La empresa ha realizado una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio,

MEMORIA PYMES 2021
FAZENDA INVEST. SL

considerando que no es necesario dotar ninguna pérdida por deterioro.

03.09 Impuesto sobre beneficios

03.09.01 Criterios de registro

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

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

03.12 Subvenciones, donaciones y legados

03.12.01 Subvenciones no reintegrables

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

04 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

04.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

04.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

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

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
SALDO INICIAL BRUTO	13.585.170,95	13.195.303,32
(+) Entradas	11.023,00	389.867,63
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	13.596.193,95	13.585.170,95

04.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

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

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
SALDO INICIAL BRUTO	1.667.128,89	1.276.845,47
(+) Aumento por dotaciones	402.019,45	390.283,42
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	2.069.148,34	1.667.128,89

04.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

04.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

04.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

MEMORIA PYMES 2021
FAZENDA INVEST, SL

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

04.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

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

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
SALDO INICIAL BRUTO	7.324,00	6.687,55
(+) Aumento por dotaciones		636,45
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	7.324,00	7.324,00

04.02.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

04.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

04.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

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

04.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

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

04.03.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

04.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas

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

05 Activos financieros

05.01 Análisis activos financieros en el balance

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	2.380.390,08	969.806,00
Activos financieros a coste		
TOTAL	2.380.390,08	969.806,00

El importe total de los activos financieros a corto plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	2.380.390,08	969.806,00
Activos financieros a coste		

MEMORIA PYMES 2021
FAZENDA INVEST, SL

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
TOTAL	2.380.390,08	969.806,00

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

05.02.01 Valores representativos de deuda

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

05.02.02 Créditos, derivados y otros

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

05.03 Activos financieros valorados a valor razonable

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

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

05.04 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

05.04.01 Empresas de grupo

La empresa FAZENDA INVEST, SL no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

05.04.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

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

05.04.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

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

06 Pasivos financieros

06.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros a largo plazo:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO LP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	3.815.770,30	5.548.732,96
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	3.815.770,30	5.548.732,96

DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	304.807,91	285.652,94
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	304.807,91	285.652,94

MEMORIA PYMES 2021
FAZENDA INVEST, SL

El importe total de los pasivos financieros a largo plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	4.120.578,21	5.834.385,90
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	4.120.578,21	5.834.385,90

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	1.676.988,02	
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	1.676.988,02	

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	3.779.739,25	2.595.081,30
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	3.779.739,25	2.595.081,30

El importe total de los pasivos financieros a corto plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	5.456.727,27	2.595.081,30
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	4.456.727,27	2.595.081,30

06.02 Información sobre:

06.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas a largo plazo							
Deudas con entidades de crédito						3.815.770,30	3.815.770,30
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas a largo plazo						304.807,91	304.807,91
Deudas con emp.grupo y asociadas a largo plazo							
Deudas a corto plazo							
Deudas con entidades de crédito	1.676.988,02						1.676.988,02
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas a corto plazo	-5,74						-5,74
Deudas con emp.grupo y asociadas a corto plazo	2.702.999,11						2.702.999,11
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores	50.349,46						50.349,46
Otros acreedores	266.788,70						266.788,70
Periodificaciones a C/P	759.607,72						759.607,72
TOTAL	5.456.727,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.577.305,48

06.02.02 Deudas con garantía real

La entidad tiene concedido un préstamo por el Banco Sabadell con garantía hipotecaria por importe de 7.350.000,00 euros, y vencimiento el 31 de marzo de 2031, tiene un saldo pendiente a 31 de diciembre de 2021 de 3.861.965,48 euros.

La entidad tiene concedido un préstamo por el Banco Sabadell con garantía hipotecaria por importe de 1.325.000,00 euros, y vencimiento el 31 de marzo de 2031, tiene un saldo pendiente a 31 de diciembre de 2021 de 722.902,39 euros.

07 Fondos propios

07.01 Capital autorizado

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

07.02 Acciones o participaciones propias

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

No se poseen acciones o participaciones propias en cartera al final del ejercicio.

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

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

08 Situación fiscal

08.01 Gasto por impuesto corriente

En el ejercicio actual el importe contabilizado por impuesto corriente asciende a 35.035,15 euros.

08.02 Otros aspectos de la situación fiscal

08.02.01 Reinversión de beneficios extraordinarios

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

08.02.03 Reserva para Inversiones en Canarias

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

En el ejercicio 2015 se realiza inversiones anticipadas motivada por la creación de empleo del ejercicio 2014 al 2015 la cual se considera materialización de RIC de 2017.

DETALLE RIC

Dotación RIC Ejercicio 2016	279.285,00 €
-----------------------------	--------------

INVERSIONES

MEMORIA PYMES 2021
FAZENDA INVEST. SL

Fecha Inversión	Cuenta Contable	Descripción	Importe Inversión	Fecha de mantenimiento
25/01/2016	23130022	ILUMINACION LED	403,45 €	25/01/2021
03/02/2016	23130022	ILUMINACION LED	412,00 €	03/02/2021
09/02/2016	23130022	ILUMINACION LED	121,00 €	09/02/2021
11/02/2016	23130032	ELECTRODOMESTICOS	1.477,00 €	11/02/2021
14/02/2016	23130032	COCINA APARTAMENTO	1.248,98 €	14/02/2021
15/02/2016	23130022	ILUMINACION LED	120,30 €	15/02/2021
24/02/2016	23130032	COCINA APARTAMENTO	3.667,00 €	24/02/2021
29/02/2016	21500001	DEPOSITO AGÜA 2.200 LTS	819,15 €	01/03/2021
17/03/2016	23130036	SEÑALIZACION HOTEL	145,00 €	17/03/2021
31/03/2016	21300001	SECADORA INDESIT	314,91 €	31/03/2021
12/05/2016	23130036	CIRCUITO VIDEO VIGILANCIA	3.014,37 €	12/05/2021
20/06/2016	23130032	COCINA APARTAMENTO	1.201,25 €	20/06/2021
20/06/2016	23130032	COCINA APARTAMENTO	1.304,98 €	20/06/2021
22/06/2016	21300001	ASPIRADORA ERSV III	381,12 €	22/06/2021
23/06/2016	23130032	ELECTRODOMESTICOS	798,70 €	23/06/2021
28/06/2016	23130032	SILLONES DAFNE	630,00 €	28/06/2021
28/06/2016	23130032	TUBOS SOMBRILLAS + MESAS	468,50 €	28/06/2021
01/07/2016	23130032	COCINA APARTAMENTO	1.304,98 €	01/07/2021
01/07/2016	23130032	COCINA APARTAMENTO	1.201,25 €	01/07/2021
04/08/2016	23130032	CAMAS PLEGABLES	258,90 €	04/08/2021
25/08/2016	23130035	TARJETAS ELECTRONICAS	560,00 €	25/08/2021
31/08/2016	23130036	DELIMITACION JARDINES	741,46 €	31/08/2021
30/09/2016	23130032	CAFETERAS FILTRO APARTAMENTOS	359,04 €	30/09/2021
01/10/2016	23130046	INSTALACION SOLAR	20.064,91 €	01/10/2021
06/10/2016	23130032	COCINA APARTAMENTO	1.201,25 €	06/10/2021
06/10/2016	23130032	COCINA APARTAMENTO	1.454,98 €	06/10/2021
18/10/2016	23130036	CARTELERIA SEÑALIZACION	1.159,00 €	18/10/2021
24/10/2016	23130032	ELECTRODOMESTICOS	1.409,80 €	24/10/2021
25/10/2016	23130032	CAMPANA EXTRACTORA	120,40 €	25/10/2021
28/10/2016	23130032	TUBOS SOMBRILLAS	310,00 €	28/10/2021
31/10/2016	21300001	ASPIRADORA DUSTBUSTER	99,95 €	31/10/2021
15/11/2016	23130032	COCINA APARTAMENTO	1.201,26 €	15/11/2021
15/11/2016	23130032	COCINA APARTAMENTO	1.454,98 €	15/11/2021
31/12/2016	23130046	INSTALACION SOLAR	33.441,53 €	31/12/2021
09/01/2017	21600001	MOBILIARIO APARTAMENTOS	398,00 €	09/01/2022
23/01/2017	23130046	INSTALACION SOLAR	13.376,62 €	23/01/2022
08/02/2017	21300001	ASPIRADOR LIMPIA TAPICERIAS	423,80 €	08/02/2022
27/02/2017	23130032	MOBILIARIO APARTAMENTOS	75,92 €	27/02/2022
06/03/2017	23130032	COCINA APARTAMENTO	3.290,50 €	06/03/2022
06/03/2017	23130032	COCINA APARTAMENTO	2.005,80 €	06/03/2022
14/03/2017	23130032	MOBILIARIO APARTAMENTOS	285,22 €	14/03/2022
14/03/2017	23130032	MOBILIARIO APARTAMENTOS	1.657,00 €	14/03/2022
14/03/2017	21600001	TRANSPORTE MOBILIARIO	92,23 €	14/03/2022
14/03/2017	21400001	WALKI-TALKIES	508,49 €	14/03/2022
14/03/2017	21900002	INSPECCION PASARELA PLAYA	650,00 €	14/03/2022
21/03/2017	23130032	MOBILIARIO	73,16 €	21/03/2022
22/03/2017	23130032	LAVAVAJILLAS	294,00 €	22/03/2022
22/03/2017	23130032	MOBILIARIO	667,00 €	22/03/2022
23/03/2017	23130032	ACCESORIOS APARTAMENTOS	316,00 €	23/03/2022

MEMORIA PYMES 2021
FAZENDA INVEST, SL

23/03/2017	23130032	MOBILIARIO	664,92 €	23/03/2022
28/03/2017	23130032	MOBILIARIO APARTAMENTOS	137,69 €	28/03/2022
31/03/2017	23130032	ELECTRODOMESTICOS	461,73 €	31/03/2022
04/04/2017	23130032	ELECTRODOMESTICOS	1.199,10 €	04/04/2022
04/04/2017	23130032	MAQUINARIA COCINA	7.009,40 €	04/04/2022
12/04/2017	23130052	SPA	1.210,33 €	12/04/2022
15/04/2017	23130032	COCINA APARTAMENTO	5.694,47 €	15/04/2022
15/04/2017	23130032	COCINA APARTAMENTO	5.312,47 €	15/04/2022
18/04/2017	23130032	ILUMINACION APARTAMENTOS	117,00 €	18/04/2022
24/04/2017	23130032	MOBILIARIO APARTAMENTOS	1.880,00 €	24/04/2022
24/04/2017	23130032	TRANSPORTE MOBILIARIO	92,23 €	24/04/2022
25/04/2017	21600001	MOBILIARIO APARTAMENTOS	180,00 €	25/04/2022
10/05/2017	23130032	ACCESORIOS APARTAMENTOS	144,00 €	10/05/2022
31/05/2017	23130032	MESAS Y SILLONES DAFNE	530,00 €	31/05/2022
27/06/2017	21400001	WALKI-TALKIES	420,82 €	27/06/2022
14/07/2017	21300001	PICADORA CARNE	409,50 €	14/07/2022
14/07/2017	21600001	FUNDAS EXTERIOR	327,00 €	14/07/2022
20/07/2017	21300001	TRITURADOR SAMMIC	158,90 €	20/07/2022
24/07/2017	23130032	LAVADORA + ALTAVOZ + AMPLIF	684,00 €	24/07/2022
26/07/2017	21600001	TOLDO BAR PSICINA	1.400,00 €	26/07/2022
31/08/2017	21500001	PLANTA ENFRIADORA DE AGUA	8.795,00 €	31/08/2022
27/09/2017	21600001	MOBILIARIO APARTAMENTOS	1.775,00 €	27/09/2022
27/09/2017	21600001	MOBILIARIO APARTAMENTOS	285,50 €	27/09/2022
27/09/2017	21600001	TRANSPORTE MOBILIARIO	92,33 €	27/09/2022
28/09/2017	21400001	HERRAMIENTAS	684,00 €	28/09/2022
31/10/2017	21600001	PARASOL 2M	750,00 €	31/10/2022
16/11/2017	23130032	COCINA APARTAMENTO	5.296,30 €	16/11/2022
17/11/2017	23130035	TARJETAS ELECTRONICAS	560,00 €	17/11/2022
30/11/2017	23130027	CUADRO ELECTRICO BOMBAS	1.377,00 €	30/11/2022
30/11/2017	23130032	CAFETERAS FILTRO APARTAMENTOS	312,90 €	30/11/2022
01/12/2017	21400001	HERRAMIENTAS	367,23 €	01/12/2022
14/12/2017	21300001	FREGADORA SUELOS I-MOP	3.450,00 €	14/12/2022
31/12/2017	23130032	ELECTRODOMESTICOS	4.061,40 €	31/12/2022
19/01/2018	23130036	SEÑALIZACION HOTEL	1.743,50 €	19/01/2023
24/04/2018	21400002	TOALLAS - ALFOMBRAS	4.587,46 €	24/04/2023
02/05/2018	21600001	TENDEDEROS	1.911,00 €	02/05/2023
08/05/2018	21400002	MANTELERIA	2.816,00 €	08/05/2023
27/06/2018	21600001	MOBILIARIO Y ENCIMERAS	2.847,24 €	27/06/2023
19/07/2018	21600001	STORES BUFFET	3.679,20 €	19/07/2023
24/07/2018	21600001	CARPINTERIA MADERA	9.860,70 €	24/07/2023
24/07/2018	21600001	MOBILIARIO BUFFET	13.283,90 €	24/07/2023
20/08/2018	21500001	AIRE ACONDICIONADO	300,00 €	20/08/2023
23/08/2018	21600001	TRANSPORTE MOBILIARIO BUFFET	2.016,30 €	23/08/2023
31/08/2018	23130036	ESTRUCTURAS INOXIDABLES	5.175,96 €	31/08/2023
17/10/2018	21900001	SECADORA 8KG	572,00 €	17/10/2023
30/10/2018	21500001	AIRE ACONDICIONADO	2.200,51 €	30/10/2023
01/11/2018	21600001	CARPINTERIA MADERA	10.360,70 €	01/11/2023
01/11/2018	21600001	MONTAJE MOBILIARIO BUFFET	5.350,00 €	01/11/2023
01/11/2018	21600001	SILLAS Y TABURETES	9.760,40 €	01/11/2023
01/11/2018	21600001	SOPORTES BARRA	626,00 €	01/11/2023
01/11/2018	21600001	MUEBLE VINOTECA	4.888,20 €	01/11/2023
13/11/2018	23130036	CARTELERIA APARTAMENTOS	453,27 €	13/11/2023

MEMORIA PYMES 2021
FAZENDA INVEST, SL

04/12/2018	21600001	TRANSPORTE MOBILIARIO BUFFET	1.030,83 €	04/12/2023
16/12/2018	21600001	CARPINTERIA BAÑOS	1.537,50 €	16/12/2023
18/12/2018	21600001	CARPINTERIA BAÑOS	1.537,50 €	18/12/2023
02/01/2019	21900001	TELEVISORES APARTAMENTOS	695,00 €	02/01/2024
31/01/2019	21500001	MOTOVENTILADOR - EXTRACTOR	428,40 €	31/01/2024
04/04/2019	21700000	SERVIDOR + SOFTWARE	5.906,00 €	04/04/2024
30/04/2019	21700000	SENSOR PRESENCIA REMOTO	563,23 €	30/04/2024
31/05/2019	21900001	MAQUINARIA COCINA	1.321,90 €	31/05/2024
01/07/2019	21900001	CARPINTERIA ALUMINIO	1.215,74 €	01/07/2024
18/07/2019	21600001	CAMA BALINESA PISCINA	461,00 €	18/07/2024
29/07/2019	21900001	ACRISTALAMIENTO	17.532,68 €	29/07/2024
30/09/2019	21900001	MESAS	1.200,00 €	30/09/2024
15/10/2019	21500001	CUADRO DE CONTROL	597,52 €	15/10/2024

279.285,00 €

Dotación RIC Ejercicio 2017 350.547,00 €

INVERSIONES/CREACIÓN DE EMPLEO

Fecha Inversión	Cuenta Contable	Descripción	Importe Inversión	Fecha de mantenimiento
15/10/2019	21500001	CUADRO DE CONTROL	1.011,40 €	15/10/2024
29/10/2019	21300001	MICROONDAS	396,50 €	29/10/2024
31/10/2019	21600001	MOBILIARIO APARTAMENTO	6.564,30 €	31/10/2024
22/11/2019	21900001	LAVADORA	649,00 €	22/11/2024
2015	640-642	CREACIÓN DE EMPLEO	139.642,50 €	31/12/2017
		DEVOLUCIÓN IS20	202.280,12 €	

350.543,82 €

En el impuesto de sociedades 2020 se regulariza la RIC 2017 por importe de 202.280,12 euros por incumplimiento de materialización con liquidación de los intereses de demora correspondientes.

En lo que respecta a la materialización en creación de empleo, y en cumplimiento del artículo 27 de la Ley 19/1994, el importe de la materialización se ha calculado obteniendo los costes medios de los ejercicios 2016 y 2017 multiplicado por la plantilla media de cada ejercicio, limitado al 50% de la dotación de la RIC del propio ejercicio (2017) por no considerarse inversión inicial.

08.02.04 Reservas especiales

La cuenta "Reservas especiales" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 645.403,18 (629.832,00 en 2020) siendo el saldo final de 443.123,06 (645.403,18 en 2020).

08.02.05 Corrección del tipo impositivo

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

08.03 Incentivos fiscales

08.03.01 Detalle situación de los incentivos

MEMORIA PYMES 2021
FAZENDA INVEST. SL

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

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

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

08.04 Diferencias temporarias

08.04.01 Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

08.04.03 Detalle de la cuenta "pasivos por diferencias temporarias imponibles"

La cuenta "pasivos por diferencias temporarias imponibles" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 0,00 (3.892,80 en 2020) siendo el saldo final de 0,00 (0,00 en 2020).

08.05 Bases imponibles negativas

08.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas

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

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2021	96.786,88		96.786,88
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2020	616.747,60		616.747,60
Total	713.534,48		713.534,48

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

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

09 Operaciones con partes vinculadas

09.01 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	IDENTIFICACIÓN	NATURALEZA DE LA RELACIÓN
B35456185	CURA RIVIERA, S.L.	SOCIOS EN COMÚN
B35243393	SARAMEMA, S.L.	SOCIOS EN COMÚN

09.02 Detalle de la operación y cuantificación

09.02.01 Detalle y cuantificación

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

MEMORIA PYMES 2021
FAZENDA INVEST, SL

OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2021	OTRAS PARTES VINCULADAS 2020
Ventas de activos corrientes, de las cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Compras de activos corrientes		
Compras de activos no corrientes		
Prestación de servicios, de la cual:		
	7.987,83	197.850,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Recepción de servicios		
	7.987,83	197.850,00
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Transferencias de investigación y desarrollo, de las cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Ingresos por intereses cobrados		
Ingresos por intereses devengados, pero no cobrados		
Gastos por intereses pagados		
Gastos por intereses devengados, pero no pagados		
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro		
Dividendos y otros beneficios distribuidos		
Garantías y avales recibidos		
Garantías y avales prestados		

MEMORIA PYMES 2021
FAZENDA INVEST, SL

SALDOS PENDIENTES CON PARTES VINCULADAS	OTRAS PARTES VINCULADAS 2021	OTRAS PARTES VINCULADAS 2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
1. Inversiones financieras a largo plazo.		
a. Instrumentos de patrimonio.		
b. Créditos a terceros		
c. Valores representativos de deuda		
d. Derivados.		
e. Otros activos financieros.		
B) ACTIVO CORRIENTE	387.866,57	332.075,18
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
a. Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo.		
_ Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo		
b. Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:		
_ Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo		
c. Deudores varios, de los cuales:		
_ Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro		
d. Personal		
e. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
2. Inversiones financieras a corto plazo		
a. Instrumentos de patrimonio.		
b. Créditos de los cuales:	31.410,06	37.410,06
_ Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro		
c. Valores representativos de deuda		
d. Derivados.		
e. Otros activos financieros.	356.456,51	294.665,12
C) PASIVO NO CORRIENTE	285.652,94	285.652,94
1. Deudas a largo plazo.		
a. Obligaciones y otros valores negociables.		
b. Deudas con entidades de crédito.		
c. Acreedores por arrendamiento financiero.		
d. Derivados.		
e. Otros pasivos financieros.	285.652,94	285.652,94
2. Deudas con características especiales a largo plazo		
D) PASIVO CORRIENTE	2.702.999,11	2.364.903,01
1. Deudas a corto plazo.		
a. Obligaciones y otros valores negociables.		
b. Deudas con entidades de crédito.		
c. Acreedores por arrendamiento financiero.		
d. Derivados.	2.702.999,11	2.364.903,01
e. Otros pasivos financieros.		
2. Deudas con características especiales a corto plazo		
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
a. Proveedores a largo plazo		
b. Proveedores a corto plazo		
c. Acreedores varios		
d. Personal		
e. Anticipos de clientes		

09.05 Anticipos y/o créditos concedidos

09.05.01 Personal alta dirección

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

09.05.02 Miembros órgano de administración

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

10 Otra información

10.01 Número medio personas empleadas

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

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS EN EL CURSO DEL EJERCICIO	2021	2020
TOTAL EMPLEO MEDIO	26,00	27,28

10.03 Ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

10.03.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

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

- a) Convocatoria "concesión de línea covid de ayudas directas a personas autónomas y empresas título I RDL 5 2021" de fecha 12 de diciembre por importe de 1.214.977,31€.
- b) Convocatoria "concesión directa subvenciones dirigidas a cubrir el coste del IBI soportado por empresas titulares de establecimientos de alojamiento turístico" de fecha 27 de diciembre por importe de 21.706,07€

SUBVENCIONES, DONAC. Y LEG. OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Que aparecen en patrimonio neto del balance		
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	570.082,93	93.293,39

10.03.02 Otros ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

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

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

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

MEMORIA PYMES 2021
FAZENDA INVEST, SL

10.05 Hechos posteriores al cierre

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

En MOGÁN, a 31 de marzo de 2022, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

IVAN ENRIQUE SAAVEDRA MEDEROS con N.I.F. [REDACTED]
en calidad de Administrador Mancomunado

PATRICIA SANDRA SAAVEDRA MEDEROS con N.I.F. [REDACTED]
en calidad de Administrador Mancomunado

