

## REGISTRO MERCANTIL DE MADRID

Expedida el día: 27/04/2020 a las 17:31 horas.

### DEPÓSITOS DE CUENTAS

#### DATOS GENERALES

Denominación:	<b>SAMELAN SOLUCIONES TECNOLOGICAS SL</b>
Inicio de Operaciones:	<b>13/12/2001</b>
Domicilio Social:	<b>C/ VÍA DE LOS POBLADOS 1 - EDIFICIO A, PARQUE EMPRESARIAL ALVENTO Madrid28033-MADRID</b>
Duración:	<b>Indefinida</b>
N.I.F.:	<b>B83136531</b>
Datos Registrales:	<b>Hoja M-294118 Tomo 17169 Folio 70</b>

Objeto Social: **DESARROLLO DE PROGRAMAS INFORMATICOS.**

Estructura del órgano: **Consejo de administración**

Último depósito contable: **2018**

## ASIENTOS DE PRESENTACION VIGENTES

**Existen asientos de presentación vigentes**

## SITUACIONES ESPECIALES

**No existen situaciones especiales**

# CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: SAMELAN NIF: B83136531

DOMICILIO SOCIAL: VIA DE LOS POBLADOS

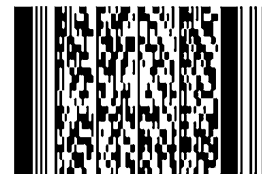
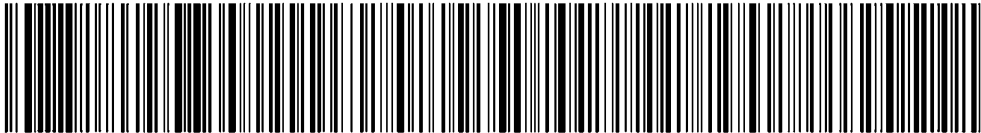
MUNICIPIO: MADRID PROVINCIA: MADRID EJERCICIO: 2018

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

RAFAEL MARTINEZ DE ANDRES

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

7vHbjZoznwESVYei+uFj0ftxAs/!+3J+ASri+Bae5u4=



## CERTIFICADO DE ACUERDO

Don DOMINGO EUSEBIO ALMARAZ LASO con DNI 07960395A en calidad de como secretario del Consejo de Administración de la sociedad SAMELAN SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.L con el NIF B83136531 certifica:

1. Que en fecha 30 de junio de 2019 y en MADRID, se reunió la Junta General Ordinaria de la Sociedad con CARÁCTER UNIVERSAL.
2. Que se formó la lista de asistentes, que fue firmada por todos los socios. Que al final de la reunión fue aprobada el acta que fue firmada por el presidente y secretario de la Junta.
3. Que fueron adoptadas por unanimidad los siguientes acuerdos:
  - Uno. Aprobar las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio 2018, cerrado a 31-12-2018.
  - Dos. No retribuir al administrador por su cargo según acuerdo interno de los socios de 2013.
  - Tres. Aplicar el resultado del ejercicio en los siguientes términos:

Resultado del ejercicio: -91.080,50 euros

Base de reparto		Distribución	
Pérdidas y Ganancias	-91.080,50	Reserva legal	0,00
Remanente	0,00	Reservas especiales	0,00
Reservas voluntarias	0,00	Reserva voluntaria	0,00
Reservas	0,00	Dividendos	0,00
		Remanente y otras aplicaciones	0,00
		Resultado negativo del ejercicio 2018	-91.080,50
<b>Total .....</b>	<b>-91.080,50</b>	<b>Total .....</b>	<b>-91.080,50</b>

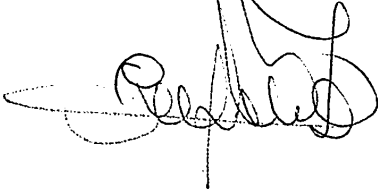
4. Se recuerda que del ejercicio 2017 queda pendiente el reparto con cargo a reservas voluntarias de la cantidad de 152.650 euros que no se abonaron con fecha anterior al 31 de diciembre de 2018 al no tener tesorería disponible.

### Igualmente certifican

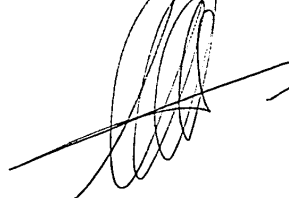
1. Que la Sociedad puede formular las cuentas y no está obligada a someter sus cuentas a verificación de auditor ni a elaborar el Informe de Gestión de conformidad con la Ley de Sociedades de Capital.
2. Que las cuentas anuales han sido formuladas y firmadas por todos los miembros del órgano de administración vigentes en la fecha de formulación: 31 de marzo de 2019.
3. Que la Sociedad no ha realizado operaciones con acciones propias durante dicho ejercicio.
4. Que la contabilidad de la Sociedad correspondiente a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento a parte de la información medioambiental prevista en la Orden del Ministerio de Justicia de 8 de octubre de 2001.
5. Que las cuentas anuales aprobadas se envían telemáticamente y generan la huella digital siguiente:

Y para que conste expido la siguiente certificación en MADRID, a 30 de junio de 2019.

Fdo. Diego San Jose Bernandez



Fdo. Domingo Eusebio Almaraz Laso



**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)

**PERSONAL ASALARIADO**

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

		EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
FIJO (4):	<input type="text" value="04001"/>	58,00	45,00
NO FIJO (5):	<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 2018 (2)		EJERCICIO 2017 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="text" value="04120"/> 0	<input type="text" value="04121"/> 0	0	0
NO FIJO:	<input type="text" value="04122"/> 0	<input type="text" value="04123"/> 0	0	0

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS**

	EJERCICIO 2018 (2)			EJERCICIO 2017 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/>	2.018	1	1	2.017	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/>	2.018	12	31	2.017	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="text" value="01901"/>	33					

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 (6)

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) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (3) Ejercicio anterior.  
 (4) 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.  
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiéndolo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):  

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$
  
 (6) 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 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias .....	91000 -91.080,50	105.978,60
Remanente .....	91001 0	41.029,06
Reservas voluntarias .....	91002 398.200,90	403.843,24
Otras reservas de libre disposición .....	91003 0	0
<b>TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN .....</b>	<b>91004 307.120,40</b>	<b>550.850,90</b>

**Aplicación a**

	EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
Reserva legal .....	91005 0	0
Reservas especiales .....	91007 0	0
Reservas voluntarias .....	91008 0	0
Dividendos .....	91009 0	0
Remanente y otros .....	91010 0	105.978,60
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores .....	91011 0	0
<b>APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO .....</b>	<b>91012 0</b>	<b>0</b>

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

	EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
Período medio de pago a proveedores (días) .....	94705 0	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**

<b>NIF:</b>	B83136531	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>		<b>UNIDAD (1)</b>
SAMELAN		Euros <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">09001</span>
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>11000</b>	59.694,80	37.081,04
<b>I. Inmovilizado intangible</b> .....	<b>11100</b> 3,4,5	0	0
<b>II. Inmovilizado material</b> .....	<b>11200</b> 4,5	17.119,57	24.865,97
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....	<b>11300</b> 4,5	0	0
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> ...	<b>11400</b> 4,12	0	0
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....	<b>11500</b> 4,6	12.215,07	12.215,07
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....	<b>11600</b> 4,9	30.360,16	0
<b>VII. Deudores comerciales no corrientes</b> .....	<b>11700</b> 4,6	0	0
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....	<b>12000</b>	1.164.892,17	1.038.472,21
<b>I. Existencias</b> .....	<b>12200</b> 4	0	0
<b>II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....	<b>12300</b> 4,6,12	928.504,02	910.482,34
<b>1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios</b> .....	<b>12380</b> 4,6,12	922.975,28	913.374,74
<i>a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i> .....	<b>12381</b>	0	0
<i>b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i> .....	<b>12382</b>	0	0
<b>2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos</b> .....	<b>12370</b> 4,6,12	0	0
<b>3. Otros deudores</b> .....	<b>12390</b> 4,6,12	5.528,74	-2.892,40
<b>III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> ...	<b>12400</b> 4,12	0	0
<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo</b> .....	<b>12500</b> 4,6	0	0
<b>V. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>12600</b> 4,10	0	0
<b>VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....	<b>12700</b> 4,6	236.388,15	127.989,87
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....	<b>10000</b>	1.224.586,97	1.075.553,25

(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

<b>NIF:</b>	B83136531			
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>				
SAMELAN		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>20000</b>		310.727,60	554.458,10
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>21000</b>	3,4,8,15	310.727,60	554.458,10
<b>I. Capital</b>	<b>21100</b>	3,8	3.006,00	3.006,00
1. Capital escriturado	<b>21110</b>	3,8	3.006,00	3.006,00
2. (Capital no exigido)	<b>21120</b>	3,8	0	0
<b>II. Prima de emisión</b>	<b>21200</b>	3,8	0	0
<b>III. Reservas</b>	<b>21300</b>	3,8,15	398.802,10	404.444,44
1. Reserva de capitalización	<b>21350</b>		0	0
2. Otras reservas	<b>21360</b>		0	0
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b>	<b>21400</b>	3,4,8	0	0
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>21500</b>	3,8	0	41.029,06
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b>	<b>21600</b>	3,8	0	0
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>	<b>21700</b>	3,8	-91.080,50	105.978,60
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b>	<b>21800</b>	3,8	0	0
<b>A-2) Ajustes en patrimonio neto</b>	<b>22000</b>	2,4,6,7,9,1	0	0
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>23000</b>	4,11	0	0
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>31000</b>		318.863,02	0
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>31100</b>	4,11	0	0
<b>II. Deudas a largo plazo</b>	<b>31200</b>	4,7	318.863,02	0
1. Deudas con entidades de crédito	<b>31220</b>	4,7	0	0
2. Acreedores por arrendamiento financiero	<b>31230</b>	4,7	0	0
3. Otras deudas a largo plazo	<b>31290</b>	4,7	318.863,02	0
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>	<b>31300</b>	4,12	0	0
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>	<b>31400</b>	4,9	0	0
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>	<b>31500</b>	4,10,12	0	0
<b>VI. Acreedores comerciales no corrientes</b>	<b>31600</b>	4,7,12	0	0
<b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo</b>	<b>31700</b>	4,7,8	0	0
<small>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.                  (2) Ejercicio anterior.</small>				

## BALANCE DE PYMES

BP2.2

<b>NIF:</b>	B83136531			
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>				
SAMELAN		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _2018_ (1)	EJERCICIO _2017_ (2)
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b> .....	<b>32000</b>		594.996,35	521.095,15
<b>I. Provisiones a corto plazo</b> .....	<b>32200</b>	4	0	0
<b>II. Deudas a corto plazo</b> .....	<b>32300</b>	4,7	198.784,34	28.765,33
1. Deudas con entidades de crédito .....	<b>32320</b>	4,7	46.134,34	18.099,85
2. Acreedores por arrendamiento financiero .....	<b>32330</b>	4,7	0	0
3. Otras deudas a corto plazo .....	<b>32390</b>	4,7	152.650,00	10.665,48
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> .....	<b>32400</b>	4,12	1.433,54	0
<b>IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> .....	<b>32500</b>	4,12	394.778,47	492.329,82
1. Proveedores .....	<b>32580</b>	4,7,12	0	13.848,20
a) Proveedores a largo plazo .....	<b>32581</b>		0	0
b) Proveedores a corto plazo .....	<b>32582</b>		0	0
2. Otros acreedores .....	<b>32590</b>	4,12	394.778,47	478.481,62
<b>V. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>32600</b>	4,10,12	0	0
<b>VI. Deuda con características especiales a corto plazo</b> .....	<b>32700</b>	4,7,8	0	0
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b> .....	<b>30000</b>		1.224.586,97	1.075.553,25
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES**

**PP**

<b>NIF:</b>	B83136531			
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	SAMELAN	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
<b>(DEBE) / HABER</b>		<b>NOTAS DE LA MEMORIA</b>	<b>EJERCICIO 2018 (1)</b>	<b>EJERCICIO 2017 (2)</b>
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>40100</b>	4,10,12	3.382.987,72	3.344.316,15
<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	<b>40200</b>	4,12	0	0
<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>	<b>40300</b>	4,5	0	0
<b>4. Aprovisionamientos</b>	<b>40400</b>	4,10,12	0	0
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	<b>40500</b>	4,10,11,12	0	0
<b>6. Gastos de personal</b>	<b>40600</b>	10,13	-2.456.289,00	-1.890.757,21
<b>7. Otros gastos de explotación</b>	<b>40700</b>	4,9,10	-1.039.082,64	-1.303.646,96
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>	<b>40800</b>	4,5	-7.746,40	-7.583,06
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>	<b>40900</b>	4,11	0	0
<b>10. Excesos de provisiones</b>	<b>41000</b>	4	0	0
<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>41100</b>	4,5	0	0
<b>12. Otros resultados</b>	<b>41300</b>	4,10	0	0
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)</b>	<b>49100</b>		-120.130,32	142.328,92
<b>13. Ingresos financieros</b>	<b>41400</b>	4,6,10,11	194,40	5,83
<i>a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero</i>	<b>41430</b>	4,6,11	0	0
<i>b) Otros ingresos financieros</i>	<b>41490</b>	4,6,10	194,40	5,83
<b>14. Gastos financieros</b>	<b>41500</b>	4,7,10	-1.504,74	-1.029,95
<b>15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>	<b>41600</b>	4	0	0
<b>16. Diferencias de cambio</b>	<b>41700</b>	4	0	0
<b>17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	<b>41800</b>	4,6,12	0	0
<b>18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero</b>	<b>42100</b>		0	0
<i>a) Incorporación al activo de gastos financieros</i>	<b>42110</b>		0	0
<i>b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores</i>	<b>42120</b>		0	0
<i>c) Resto de ingresos y gastos</i>	<b>42130</b>		0	0
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)</b>	<b>49200</b>		-1.310,34	-1.024,12
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)</b>	<b>49300</b>		-121.440,66	141.304,80
<b>19. Impuestos sobre beneficios</b>	<b>41900</b>	4,9	30.360,16	-35.326,20
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)</b>	<b>49500</b>	3	-91.080,50	105.978,60
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.                  (2) Ejercicio anterior.</p>				

Memoria Anual.  
Ejercicio de 2018

Memoria Anual. Ejercicio 2018

Que presenta RAFAEL MARTINEZ DE ANDRES a la Junta General ordinaria, según la legislación vigente, el próximo día 30 de Junio de 2019.

Nota 1  
ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

El domicilio social es: Calle Via de los Poblados 1 Parque empresarial Alvento, 28033 Madrid número de Identificación Fiscal de la Empresa SAMELAN SOLUCIONES TECNOLOGICAS SL es B83136531

La Sociedad está inscrita en el Registro Mercantil de Madrid el día 13 de diciembre de 2001, Tomo 17169, Folio 70, Sección 8, Hoja M-294118.

El objeto social de la compañía es:

1.- Explotación electrónica por terceros.

Nota 2  
BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

1.- IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se

presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad vigente, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la Sociedad, se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Empresa.

Las cuentas anuales adjuntas se encuentran pendientes de aprobación, se han extraído de los registros auxiliares, ya que los libros oficiales están pendientes de legalización. (fecha límite 30 de Abril).

Las cuentas anuales se han generado bajo el principio de empresa en funcionamiento.

#### 2.- PRINCIPIOS CONTABLES

Para mostrar la imagen fiel, no ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

No se han aplicado otros principios contables no obligatorios, para mostrar la imagen fiel.

#### 3.- ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

No hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La dirección no es consciente de incertidumbres que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

#### 4.- COMPARACION DE LA INFORMACION

La estructura de los estados contables del ejercicio anterior no contiene ningún cambio respecto a los estados contables del ejercicio actual.

No hay causas que impidan la comparación de las Cuentas Anuales del ejercicio con las del precedente.

No ha sido necesario adaptar ningún importe del ejercicio precedente.

#### 5.- ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No hay elementos patrimoniales que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance.

#### 6.- CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio.

#### 7.- CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

#### 8.- PRINCIPIO DE EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

No existe ninguna incertidumbre respecto al funcionamiento normal de la empresa, ni que indique que pueda plantearse un proceso de quiebra del principio de empresa en funcionamiento.

#### Nota 3

##### APLICACIÓN DE RESULTADOS.

De acuerdo con lo establecido en la legislación actual de aplicación a las sociedades mercantiles, se formula la siguiente propuesta de aplicación de los Resultados del ejercicio de 2018, a la Junta General ordinaria:

Bases de reparto:Importe 2018	Importe 2017	Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	..
-91.080,50	105.978,60	Remanente.....	..0,00
		41.029,06	Reservas
voluntarias.....	398.200,90	403.843,24	Otras reservas de libre
disposición.....			Total.....
.....	Aplicación:Importe 2018	Importe 2017	A reserva
legal.....			A reserva por fondo de
comercio.....			A reservas
especiales.....			A reservas
voluntarias.....		105.978,60	A.....-
91.080,50.....	A		
dividendos.....			A.....
.....			A.....
compensación de pérdidas de ejercicios anteriores...			

.....Total.....  
.....-91.080,50.105.978,60

El resultado del Ejercicio es neto de impuestos.

El impuesto devengado del ejercicio es de -30.360,16 euros.

La cuenta "Dividendo activo a cuenta" durante el ejercicio 2018 muestra un saldo de 0,00 euros.

La distribución de resultados cumple los requisitos y limitaciones establecidas en los estatutos de la sociedad y en la normativa legal vigente.

La empresa no se encuentra en ningún proceso que le impida o limite sobre la distribución de resultados a los socios.

Nota 4

NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Los criterios contables aplicados a las distintas partidas son los siguientes:

4.1.- Inmovilizado intangible

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición, si se han comprado al exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Empresa.

Las eventuales adquisiciones a título gratuito, se activan a su valor venal.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado intangible, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

En la fecha de cada balance de situación, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los futuros flujos de efectivo estimados.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Inmediatamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo.

Durante el ejercicio de 2018, la sociedad ha realizado amortizaciones de inmovilizado intangible por 1.733,97 euros, y deterioros de inmovilizado intangible por importe de 0,00 euros.

Gastos de desarrollo: los gastos de desarrollo únicamente se reconocen como activo intangible si se cumplen todas las condiciones indicadas a continuación:

- a. si se crea un activo que pueda identificarse (como software o nuevos procesos);
- b. si es probable que el activo creado genere beneficios económicos en el futuro; y
- c. si el coste del desarrollo del activo puede evaluarse de forma fiable.

Los activos así generados internamente se amortizan linealmente a lo largo de sus vidas útiles (en un periodo máximo de 5 años). Cuando no puede reconocerse un activo intangible generado internamente, los costes de desarrollo se reconocen como gasto en el periodo en que se incurren.

Propiedad Industrial: recoge los gastos de I+D realizados por la empresa o los satisfechos a empresas independientes para la obtención de una Patente. La amortización es lineal en cinco años.

Aplicaciones Informáticas: Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la Sociedad se registran con cargo al epígrafe "Aplicaciones Informáticas del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Las aplicaciones informáticas pueden estar contenidas en un activo material o tener sustancia física, incorporando por tanto elementos tangibles e intangibles. Estos activos se reconocen como activo cuando forman parte integral del activo material vinculado siendo indispensables para su funcionamiento.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un periodo de entre tres y cuatro años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

#### 4.2.- Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por el precio de adquisición o el coste de producción.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, se tendrá en cuenta el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor reconocidas (siguiendo las mismas pautas que para los inmovilizados intangibles).

Capitalización de intereses y diferencias de cambio, amortización y dotación de provisiones, costos de ampliación, modernización y mejoras adquiridas o efectuadas por la sociedad, actualizaciones amparadas en una Ley de actualización de valores.

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del producto. Si se producen correcciones valorativas por deterioro de carácter reversible se realiza el correspondiente apunte a las cuentas de deterioro y se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización aplicada durante 2018 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 6.012,43 euros y el deterioro de 0,00 euros.

Los intereses devengados hasta el momento de la puesta en marcha de inmovilizado material, de haberse producido, se incluyen en el coste de este, registrándose como gastos financieros los devengados con posterioridad.

Las posibles diferencias de cambio positivas en adquisiciones a crédito se contabilizan en la Cuenta 768 (Diferencias positivas de cambio).

Las posibles diferencias de cambio negativas en adquisiciones a crédito, se registran directamente en la Cuenta 668 (Diferencias Negativas de Cambio).

Los costes de ampliación, modernización y mejoras del inmovilizado se agregan al mismo. Los adquiridos al exterior se contabilizan por su precio de adquisición, por su valor venal.

Los costos del inmovilizado producidos en el seno de la propia empresa, por su coste de producción, compuesto por las materias primas valoradas a su precio de adquisición, los costes directos de las ampliaciones, modernización y mejoras, así como el % proporcional de los costes y gastos indirectos.

Las Actualizaciones de valores practicadas al amparo de la Ley en el ejercicio, no existen, en el Balance.

Las pérdidas de valor experimentadas por los elementos del inmovilizado material es corregida mediante las cuentas de Amortizaciones. Se dota anualmente en función de los años de vida útil según método lineal.

Si por alguna circunstancia, se observa una baja importante en el valor del bien a coste histórico y el valor de mercado en el momento de cierre del ejercicio es el correspondiente Deterioro.

#### ELEMENTO DE INMOVILIZADO MATERIAL

AÑOS DE VIDA ÚTIL

Construcciones

25

Instalaciones técnicas

10

Maquinaria

10

Utillaje

5

Otras instalaciones

10

Mobiliario

10

Equipos proceso información

4

Elementos de transporte

6

Otro inmovilizado material

10

#### 4.3.- Terrenos y construcciones de inversión

Los criterios contenidos en las normas anteriores, relativas al inmovilizado material, se aplicarán a las inversiones inmobiliarias.

#### 4.4.- Permutas

En las operaciones de permuta de carácter comercial, el inmovilizado material recibido se valorará por el valor razonable del activo entregado, salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite de este último. Las diferencias de valoración que pudieran surgir al dar de baja el elemento entregado a cambio tendrán como contrapartida la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se considerará que una permuta tiene carácter comercial si la configuración (riesgo, calendario e importe) de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido difiere de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado; o el valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se ve modificado como consecuencia de la operación.

Además, es necesario que cualquiera de las diferencias surgidas por las anteriores causas, resulte significativa al compararla con el valor razonable de los activos intercambiados.

Se presumirá no comercial toda permuta de activos de la misma naturaleza y uso para la empresa.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial o cuando no pueda obtenerse una estimación fiable del valor razonable de los elementos que intervienen en la operación, el inmovilizado material recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite, cuando esté disponible, del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera menor.

#### 4.5.- Criterios empleados en las actualizaciones de valor practicadas

Indicando los elementos patrimoniales afectados

#### 4.6.- Activos y pasivos financieros

Activos financieros no corrientes y otros activos financieros. Cuando son reconocidos inicialmente, se contabilizan por su valor razonable más, excepto en el caso de los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, los costes de transacción que son directamente imputables.

En el balance de situación, los activos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea menor/igual o superior/posterior a doce meses.

Préstamos y cuentas a cobrar. Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables no negociados en un mercado activo. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a su "coste amortizado", usando para su determinación el método del "tipo de interés efectivo".

Por "coste amortizado", se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o en menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del período las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.



Inversiones a mantener hasta su vencimiento. Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables y con vencimiento fijo en los que la sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial, se valoran también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados. Incluye la cartera de negociación y aquellos activos financieros que se gestionan y evalúan según el criterio de valor razonable. Figuran en el balance de situación consolidado por su valor razonable y las fluctuaciones se registran en la cuenta de resultados consolidada.

Activos financieros mantenidos para negociar. Activos financieros no derivados designados como disponibles para la venta o que no son clasificados específicamente dentro de las categorías anteriores. Fundamentalmente corresponden a participaciones a corto plazo en el capital de sociedades que no forman parte del perímetro de consolidación.

Después de su reconocimiento inicial como tales, se contabilizan por su valor razonable, excepto que no coticen en un mercado activo y su valor razonable no pueda estimarse de forma fiable, que se miden por su costo o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.

Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta. Los activos no corrientes o grupos de activos se clasifican como mantenidos para la venta, cuando su valor libros se va a recuperar fundamentalmente a través de la venta y no mediante su uso continuado. Para que esto suceda, los activos o grupos de activos han de estar en sus condiciones actuales disponibles para la venta inmediata, y su venta debe ser altamente probable.

Los grupos enajenables, representan componentes de la sociedad que han sido vendidos o se ha dispuesto de ellos por otra vía, o bien han sido clasificados como mantenidos para la venta. Estos componentes, comprenden conjuntos de operaciones y flujos de efectivo, que pueden ser distinguidos del resto de los activos, tanto desde un punto de vista operativo como a efectos de información financiera. Representan líneas de negocio o áreas geográficas que pueden considerarse separadas del resto. También forman parte, la adquisición de una entidad dependiente adquirida exclusivamente con la finalidad de revenderla.

Patrimonio neto. Un instrumento de patrimonio representa una participación residual en el patrimonio neto del Grupo, una vez deducidos todos sus pasivos.

Los instrumentos de capital y otros de patrimonio emitidos por la Sociedad se registran por el importe recibido en el patrimonio neto, neto de costes directos de emisión.

Capital social. Las acciones ordinarias se clasifican como capital. No existe otro tipo de acciones.

Los gastos directamente atribuibles a la emisión o adquisición de nuevas acciones se contabilizarán en el patrimonio neto como una deducción del importe del mismo.

La sociedad adquiriese o vendiese sus propias acciones, el importe pagado o recibido de las acciones propias se reconoce directamente en el patrimonio. No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propio.

Acciones propias. Se presentan minorando el patrimonio neto, No se reconoce resultado alguno en la compra, venta, emisión o cancelación de las mismas.

Pasivos financieros. Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

Los principales pasivos financieros mantenidos por la sociedad corresponden a pasivos a vencimiento que se valoran a su coste amortizado, la Sociedad no mantiene pasivos financieros mantenidos para negociar ni pasivos financieros a valor razonable fuera de los instrumentos de cobertura que se muestran según las normas específicas para dichos instrumentos.

Débitos y partidas a pagar. Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el periodo en que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes a no ser que el Grupo tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.

Clasificación de deudas entre corriente y no corriente. En el balance de situación adjunto, las deudas se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como deudas corrientes aquéllas con vencimiento igual o anterior a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento posterior a dicho período.

En el caso de aquellos préstamos cuyo vencimiento sea a corto plazo, pero cuya refinanciación a largo plazo esté asegurada a discreción de la Sociedad, mediante pólizas de crédito disponibles a largo plazo, se clasifican como pasivos no corrientes.

El detalle de los saldos de las cuentas de instrumentos financieros es el siguiente:

Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
	Inversiones financieras a largo plazo en partes vinculadas	0,000,00250	0,000,00293
	Otras inversiones financieras a largo plazo de participaciones a largo plazo en partes vinculadas	0,000,00294	0,000,00294
	Deterioro de valor de valores representativos de deuda a largo plazo de partes vinculadas	0,000,00295	0,000,00295
	Deterioro de valor de créditos a largo plazo a partes vinculadas	0,000,00297	0,000,00297
	Deterioro de valor de valores representativos de deuda a largo plazo	0,000,00298	0,000,0049
	Deterioro de valor de créditos a largo plazo de créditos comerciales y provisiones a corto plazo	0,00-8.937,0753	0,000,0049
	Inversiones financieras a corto plazo en partes vinculadas	0,000,00540	0,000,00540
	Otras inversiones financieras a corto plazo	0,000,0059	0,000,0059
	Deterioro del valor de inversiones financieras a corto plazo y de activos no corrientes mantenidos para la venta	0,000,0066	0,000,0066
	Gastos financieros	1.504,741.029,95673	0,000,00675
	Pérdidas procedentes de participaciones a largo plazo en partes vinculadas	0,000,00675	0,000,00675
	Pérdidas por operaciones con obligaciones propias	0,000,00694	0,000,00694
	Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	0,000,00695	0,000,00695
	Dotación a la provisión por operaciones comerciales	0,000,00696	0,000,00696
	Pérdidas por deterioro de participaciones y valores representativos de deuda a largo plazo	0,000,00697	0,000,00697
	Pérdidas por deterioro de créditos a largo plazo	0,000,00698	0,000,00698
	Pérdidas por deterioro de participaciones y valores representativos de deuda a corto plazo	0,000,00699	0,000,00699
	Pérdidas por deterioro de créditos a corto plazo	0,000,0076	0,000,0076
	Ingresos financieros	194,405,83773	0,000,00773
	Beneficios procedentes de participaciones a largo plazo en partes vinculadas	0,000,00774	0,000,00774
	Diferencia negativa en combinaciones de negocios	0,000,00775	0,000,00775
	Beneficios por operaciones con obligaciones propias	0,000,00778	0,000,00778
	Ingresos excepcionales	0,000,00794	0,000,00795
	Exceso de provisiones	0,000,00796	0,000,00796
	Reversión del deterioro de participaciones y valores representativos de deuda a largo plazo	0,000,00797	0,000,00797
	Reversión del deterioro de créditos a largo plazo	0,000,00798	0,000,00798
	Reversión del deterioro de participaciones y valores representativos de deuda a corto plazo	0,000,00799	0,000,00799
	Reversión del deterioro de créditos a corto plazo	0,000,000,00	0,000,000,00
	Valores de capital propio en poder de la empresa	4.7	4.7

Indicando los criterios de valoración y registro empleados.

#### 4.8.- Existencias

Las existencias están valoradas al precio de adquisición, al coste de producción o al valor neto realizable el menor. En el coste se incluyen materiales valorados a coste estándar que se aproxima a FIFO, trabajos con terceros y los costes directamente imputables al producto, así como la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectamente imputables a los productos.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

#### 4.9.- Transacción en moneda extranjera

Los saldos de deudores, acreedores, clientes y proveedores, contraídos en moneda extranjera y no cancelados, se contabilizan por el contravalor en euros, según cotización al cierre de ejercicio, salvo que según el principio de importancia relativa, no merezca variar el valor contable, o exista seguro de cambio.

Contravalor en euros en el momento de la incorporación al patrimonio. Se aplica el del Coste real al día de la liquidación de la operación.

Si son positivas, hasta tanto la deuda no haya sido cancelada, se anota en la Cuenta 7681 (Diferencias Positivas de Cambio).

Las diferencias negativas de cambio no realizadas al cierre del ejercicio se imputan a los resultados del ejercicio.

#### 4.10.- Impuesto sobre beneficios

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 sobre la base imponible del

ejercicio, después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados y diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles excepto del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

#### 4.11.- Ingresos y gastos

En las Cuentas de Compras, se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la empresa, etc.

En la Cuenta de Ventas o Ingresos, se registran por el importe neto, es decir deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura.

En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

#### 4.12.- Provisiones y contingencias

Las responsabilidades probables o ciertas de cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, avales, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

Los fondos necesarios para cubrir las obligaciones legales o contractuales referentes al personal de la empresa con motivo de su jubilación o atenciones de carácter social: viudedad, orfandad, etc. se contabilizan teniendo en cuenta las estimaciones realizadas de acuerdo con cálculos actuariales.

#### 4.13.- Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidos de socios o propietarios, no constituyen ingresos, debiéndose registrar directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención, donación o legado de que se trate.

Se valorarán por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

#### 4.14.- Negocios conjuntos

No existen elementos de esta naturaleza.

#### 4.15.- Transacciones entre partes vinculadas.

No existen elementos de esta naturaleza.

#### Nota 5

##### INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

El epígrafe de inmovilizado material comprende las siguientes partidas:



reclasificaciones entre las diferentes categorías de inversiones financieras que se hayan producido en el ejercicio. En particular, se informará sobre los importes de dicha reclasificación por cada categoría de activos financieros y se incluirá una justificación de la misma.

2. Se presentará para cada clase de activos financieros, un análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito. La empresa informará de los criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro, así como el registro de la corrección de valor, su reversión, y la baja definitiva de activos financieros deteriorados, en su caso, teniendo igualmente en cuenta los deudores comerciales y cuentas a cobrar.

3. Cuando los activos financieros se hayan valorado por su valor razonable, se indicará:

a) Si el valor razonable de dichas inversiones financieras se determina, en su totalidad o en parte, tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos o se estiman utilizando modelos y técnicas de valoración. En este último caso, se señalarán los principales supuestos en que se basan los citados modelos y técnicas de valoración.

b) Por categoría de activos financieros, el valor razonable y las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias.

c) Con respecto a los instrumentos financieros derivados, se informará sobre la naturaleza de los instrumentos y las condiciones importantes que puedan afectar al importe, al calendario y a la certidumbre de los futuros flujos de efectivo.

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Se detallará información sobre las empresas del grupo, multigrupo y asociadas, incluyendo:

a) Denominación, domicilio y forma jurídica de las empresas del grupo, especificando para cada una de ellas:

- Actividades que ejercen.
- Fracción de capital y de los derechos de voto que se posee directa e indirectamente, distinguiendo entre ambos.
- Importe del capital, reservas, otras partidas del patrimonio neto y resultado del último ejercicio, diferenciando el resultado de explotación.
- Valor según libros de la participación en capital.
- Dividendos recibidos en el ejercicio.
- Indicación de si las acciones cotizan o no en Bolsa y, en su caso, cotización media del último trimestre del ejercicio y cotización al cierre del ejercicio.

b) La misma información que la del punto anterior respecto de las empresas multigrupo, asociadas, aquellas en las que aun poseyendo más del 20% del capital la empresa no se ejerza influencia significativa y aquellas en las que la sociedad sea socio colectivo.

Asimismo, se informará sobre las contingencias en las que se haya incurrido en relación con dichas empresas. Si la empresa ejerce influencia significativa sobre otra poseyendo un porcentaje inferior al 20% del capital o si poseyendo más del 20% del capital no se ejerce influencia significativa, se explicarán las circunstancias que afectan a dichas relaciones.

c) Se detallarán las adquisiciones realizadas durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una empresa como dependiente, indicándose la fracción de capital y el porcentaje de derechos de voto adquiridos.

d) Notificaciones efectuadas, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Sociedades de Capital, a las sociedades participadas, directa o indirectamente, en más de un 10%.

e) Importe de las correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones, diferenciando las reconocidas en el ejercicio de las acumuladas.

#### Nota 7

##### PASIVOS FINANCIEROS

1. Se revelará el valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena.

2. Información sobre:

a) El importe de las deudas que venzan en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento. Estas indicaciones figurarán separadamente para cada uno de los epígrafes y partidas relativos a deudas, conforme al modelo de balance.

b) El importe de las deudas con garantía real, con indicación de su forma o naturaleza.

3. En relación con los préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio, se informará de:

- Los detalles de cualquier impago del principal o intereses que se haya producido durante el ejercicio.
- El valor en libros en la fecha de cierre del ejercicio de aquellos préstamos en los que se hubiese producido un incumplimiento por impago, y
- Si el impago ha sido subsanado o se han renegociado las condiciones del préstamo, antes de la fecha de formulación de las cuentas anuales.

La entidad tiene un préstamo participativo con BC DIGITAL SERVICES SL por un importe 318.863,02 el cual se encuentra contabilizado en el grupo 163.

#### Nota 8 FONDOS PROPIOS

1. Cuando existan varias clases de acciones o participaciones en el capital, se indicará el número y el valor nominal de cada una de ellas, distinguiendo por clases, así como los derechos otorgados a las mismas y las restricciones que puedan tener. También, en su caso, se indicará para cada clase los desembolsos pendientes, así como la fecha de exigibilidad.

2. Circunstancias específicas que restringen la disponibilidad de las reservas.

3. Número, valor nominal y precio medio de adquisición de las acciones o participaciones propias en poder de la sociedad o de un tercero que obre por cuenta de ésta, especificando su destino final previsto e importe de la reserva por adquisición de acciones propias o de la sociedad dominante. También se informará sobre el número, y valor nominal correspondiente a las acciones propias aceptadas en garantía.

4. Movimiento, durante el ejercicio, de la cuenta Reserva de Revalorización Ley 16/2012, indicando:  
- Saldo inicial  
- Aumentos del ejercicio  
- Disminuciones y traspasos a capital, o a otras partidas en el ejercicio, con indicación de la naturaleza de esa transferencia  
- Saldo final

#### Nota 9 SITUACIÓN FISCAL

1. Impuestos sobre beneficios

a) Información relativa a las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio.

b) Antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles negativas.

c) Incentivos fiscales aplicados en el ejercicio y compromisos asumidos en relación con los mismos. Si se han realizado actividades económicas y de fomento de la internacionalización al amparo de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, de apoyo a los emprendedores y su internacionalización, se hará constar en la memoria la siguiente información, hasta que se cumpla el plazo de mantenimiento a que se refiere el apartado 6 del artículo 25 de dicha Ley:

- a) El importe de los beneficios acogido a la deducción y el ejercicio en que se obtuvieron.
- b) La reserva indisponible que debe figurar dotada.
- c) Identificación e importe de los elementos adquiridos.
- d) La fecha o fechas en que los elementos han sido objeto de adquisición y afectación a la actividad económica.

d) Provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios así como sobre las contingencias de carácter fiscal y sobre acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecta a los activos y pasivos fiscales registrados. En particular se informará de los ejercicios pendientes de comprobación.

e) Cualquier otra circunstancia de carácter sustantivo en relación con la situación fiscal.

Conciliación del Importe Neto de Ingresos y Gastos del Ejercicio con la Base Imponible del Impuesto Sobre Beneficios

	PP y GG	Ingresos y gastos directamente imputado al patrimonio	
neto	Aumentos	Disminuciones	Aumentos
Disminuciones permanentes	Impuesto sobre Sociedades	-91.080,50	Diferencias
	30.360,16	Diferencias temporarias:	Con origen en el

ejercicio                      Con origen en ejercicios anteriores                      Compensación de bases  
imponibles negativas de ejercicios anteriores Base imponible (resultado fiscal)    -121.440,66

## 2. Otros tributos

Se informará sobre cualquier circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos; en particular cualquier contingencia de carácter fiscal, así como los ejercicios pendientes de comprobación.

### Nota 10 INGRESOS Y GASTOS

1. El desglose de las partidas <<4. Aprovisionamientos>>, distinguiendo entre compras y variación de existencias, es el siguiente:

4.a) Consumo de mercaderías  
- Nacionales.....  
- Importaciones.....  
    TOTAL..... 0,00  
    Variación de existencia de mercaderías.....  
0,00

4.b) Consumo de mat. primas y otras materias consumibles  
- Nacionales.....  
- Importaciones.....  
TOTAL..... 0,00  
    Variación de existencia de mat. primas y otras mat. consumibles..... 0,00

Desglose de la partida <<7. Otros gastos de explotación>> del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias, especificando el importe de las correcciones valorativas por deterioro de créditos comerciales y los fallidos.

7. Otros gastos de explotación.....1.039.082,64

2. El importe de la venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

3. Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados".

### Nota 11 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No existe información relacionado con este apartado.

### Nota 12 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. La información sobre operaciones con partes vinculadas se suministrará separadamente para cada una de las siguientes categorías:

- a) Entidad dominante.
- b) Otras empresas del grupo.
- c) Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes.
- d) Empresas asociadas.
- e) Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa.
- f) Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante.
- g) Otras partes vinculadas.

2. La empresa facilitará información suficiente para comprender las operaciones con partes vinculadas que haya efectuado y los efectos de las mismas sobre sus estados financieros, incluyendo, entre otros, los siguientes aspectos:

- a) Identificación de las personas o empresas con las que se han realizado las operaciones vinculadas, expresando la naturaleza de la relación con cada parte implicada.
- b) Detalle de la operación y su cuantificación, informando de los criterios o métodos seguidos para determinar su valor.

c) Beneficio o pérdida que la operación haya originado en la empresa y descripción de las funciones y riesgos asumidos por cada parte vinculada respecto de la operación.

d) Importe de los saldos pendientes, tanto activos como pasivos, sus plazos y condiciones, naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación, agrupando los activos y pasivos por tipo de instrumento financiero (con la estructura que aparece en el balance de la empresa) y garantías otorgadas o recibidas.

e) Correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro relacionadas con los saldos pendientes anteriores.

3. La información anterior podrá presentarse de forma agregada cuando se refiera a partidas de naturaleza similar. En todo caso, se facilitará información de carácter individualizado sobre las operaciones vinculadas que fueran significativas por su cuantía o relevantes para una adecuada comprensión de las cuentas anuales.

4. No será necesario informar en el caso de operaciones que, perteneciendo al tráfico ordinario de la empresa, se efectúen en condiciones normales de mercado, sean de escasa importancia cuantitativa y carezcan de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

5. No obstante, en todo caso deberá informarse sobre el importe de los sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio por el personal de alta dirección y los miembros del órgano de administración, cualquiera que sea su causa, así como de las obligaciones contraídas en materia de pensiones o de pago de primas de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de administración y personal de alta dirección. Asimismo, se incluirá información sobre indemnizaciones por cese y pagos basados en instrumentos de patrimonio. Estas informaciones se podrán dar de forma global por concepto retributivo, recogiendo separadamente los correspondientes al personal de alta dirección de los relativos a los miembros del órgano de administración.

También deberá informarse sobre el importe de los anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección y a los miembros de los órganos de administración, con indicación del tipo de interés, sus características esenciales y los importes eventualmente devueltos, así como las obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía. Estas informaciones se podrán dar de forma global por cada categoría, recogiendo separadamente los correspondientes al personal de alta dirección de los relativos a los miembros del órgano de administración.

6. Las empresas que se organicen bajo la forma jurídica de sociedad anónima, deberán especificar la participación de los administradores en el capital de otra sociedad con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituya el objeto social, así como los cargos o las funciones que en ella ejerzan, así como la realización por cuenta propia o ajena, del mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituya el objeto social de la empresa.

#### Nota 13 OTRA INFORMACIÓN

Se incluirá información sobre:

1. El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías (adaptadas a la CNO-11).

2. La naturaleza y el propósito de negocio de los acuerdos de la empresa que no figuren en balance y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria, así como su posible impacto financiero, siempre que esta información sea significativa y de ayuda para la determinación de la posición financiera de la empresa.

#### Nota 14

##### INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

1. Las empresas que tengan partidas de naturaleza medioambiental deberán facilitar información en la memoria, de acuerdo con la "Norma 3ª de Elaboración de estructura de las cuentas anuales" en su punto 2.

2. De forma sucinta, se deben facilitar, entre otras, las siguientes informaciones:

a) Información sobre la cantidad de derechos asignada durante el período de vigencia del Plan Nacional de asignación y su distribución anual, así como si la asignación ha sido gratuita o retribuida.

b) Análisis del movimiento durante el ejercicio de la partida del balance "Derechos de emisión de gases de efecto invernadero" y de las correspondientes correcciones de valor por deterioro



que pudieran corregir su valor, indicando lo siguiente:

- Saldo inicial.
  - Entradas o adquisiciones.
  - Enajenaciones y otras bajas.
  - Saldo final.
- c) Gastos del ejercicio derivados de emisiones de gases de efecto invernadero, especificando su cálculo.
- d) Importe de la "Provisión por derechos de emisión de gases de efecto invernadero", especificando dentro de la misma, en su caso, la cuantía que proceda por déficits de derechos de emisión.
- e) Información sobre contratos de futuro relativos a derechos de emisión de gases de efecto invernadero.
- f) Subvenciones recibidas por derechos de emisión de gases de efecto invernadero e importe de las imputadas a resultados como ingresos del ejercicio.
- g) Contingencias relacionadas con sanciones o medidas de carácter provisional, en los términos previstos en la Ley.
- h) En su caso, el hecho de formar parte de una agrupación de instalaciones.

Nota 15

INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES

Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance N (Ejercicio actual)  
2017 (Ejercicio anterior) Importe%Importe%  
Dentro del plazo máximo legal \*\*.....  
Resto.....  
Total pagos del ejercicio.....  
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal.....

\* Porcentaje sobre el total.

\*\* El plazo máximo legal de pago será, en cada caso, el que corresponda en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la legislación vigente, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

Memoria Anual. Ejercicio 2018

# MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

**A1**

SOCIEDAD SAMELAN						NIF B83136531	
DOMICILIO SOCIAL VIA DE LOS POBLADOS							
MUNICIPIO MADRID				PROVINCIA MADRID		EJERCICIO 2018	
<b>La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias</b> <input checked="" type="checkbox"/>							
<b>(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)</b>							
Saldo al cierre del ejercicio precedente: .....0 Acciones/participaciones .....0 % del capital social							
Saldo al cierre del ejercicio: .....0 Acciones/participaciones .....0 % 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.  
 RI: 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 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).

MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE  
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMP

SOCIEDAD SAMELAN		NIF B83136531
DOMICILIO SOCIAL VIA DE LOS POBLADOS		
MUNICIPIO MADRID	PROVINCIA MADRID	EJERCICIO 2018

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



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES