

MEMORIA PYMES

Empresa : TDTL COSTA NOROESTE, S.L.

Ejercicio: 2018

C.I.F. : B72141526

1. Actividad de la empresa

Los datos de la empresa objeto de esta memoria son:

NIF: B72141526
Razón social: TDTL COSTA NOROESTE, S.L.
Domicilio: CALLE CUESTA BELEN S/Nº
Código Postal: 11540
Municipio: SANLÚCAR DE BARRAMEDA
Provincia CADIZ

El objeto social de la entidad está definido en:

<u>Epígrafe</u>	<u>Actividad</u>
964.2	Servicios de televisión

TDTL COSTA NOROESTE, S.L., se constituye como Sociedad Limitada el 16 de abril de 2009. Se crea al amparo de lo dispuesto en el artículo 85.3.c) de la Ley 7/1985 de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local, artículo 95 y 103 del R.D Legislativo 781/1986 de 18 de abril, por el que se aprueba el Texto Refundido de Disposiciones Legales vigentes en materia de Régimen Local, no habiendo modificado su denominación social desde su constitución. Su domicilio social se encuentra en Sanlúcar de Barrameda (Cádiz), Cuesta de Belén s/n, Palacio Municipal.

Su objeto social lo constituye la gestión directa del servicio de televisión local por ondas terrestres correspondientes a la demarcación de referencia TL05CA, denominación Jerez de la Frontera, canal múltiple 30 programa 2.

2. Bases de presentación

a) 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. El objeto es mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, sin que para ello haya sido necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable. Además, los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo son ciertos.

Para la elaboración de las cuentas anuales, la empresa ha cumplido con todos los requisitos, principios y criterios contables incluidos en el Plan General de Contabilidad para PYMES aprobado por el Real Decreto

Fecha: 07/03/2019
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : TDTL COSTA NOROESTE, S.L.

Ejercicio: 2018

C.I.F. : B72141526

1515/2007, y no ha sido necesaria la inclusión de información adicional en la memoria de cara a mostrar la imagen fiel.

b) Principios contables

Para la consecución de la imagen fiel de las cuentas anuales no ha sido necesaria la aplicación de ningún principio contable no obligatorio, ya que lo dispuesto por las normas de obligado cumplimiento en materia contable ha sido suficiente para abordar la problemática contable de la entidad. La aplicación de los principios contables obligatorios establecidos en el Código de Comercio y en el Plan General de Contabilidad, de prudencia, empresa en funcionamiento, devengo, uniformidad, prudencia, no compensación e importancia relativa, ha resultado suficiente para la tenencia de la contabilidad y la presentación de las Cuentas Anuales de la Sociedad.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La empresa no ha realizado ningún cambio en estimaciones contables que haya sido significativos.

Además, se aplica el principio de empresa en funcionamiento, y su dirección no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando, en ejercicios futuros

d) Comparación de la información

La comparación del ejercicio actual con el anterior ha podido realizarse sin ninguna modificación de la estructura del Balance ni de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2018 se han realizado conforme al Plan General de Contabilidad para PYMES aprobado por el Real Decreto 1515/2007.

La empresa no está legalmente obligada a la auditoración de las cuentas.

e) Elementos recogidos en varias partidas

En el balance de la empresa no existe ningún elemento patrimonial registrado en dos o más partidas del balance.

f) Cambios en criterios contables

A la hora de preparar las cuentas anuales del ejercicio, no se han producido ningún cambio en los criterios contables que se habían utilizado al formular las cuentas del ejercicio anterior que haya tenido efectos significativos.

g) Corrección de errores

Al elaborar las cuentas anuales no se ha detectado ningún error en la contabilización realizada los ejercicios

Fecha: 07/03/2019
Victor Mora Escobar
Presidente

100050103

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : TDTL COSTA NOROESTE, S.L.

Ejercicio: 2018

C.I.F. : B72141526

anteriores, por lo que no ha sido necesaria la subsanación de ningún error.

3. Aplicación de resultados

Propuesta de distribución de resultados aprobada en la Junta General de Accionistas de acuerdo con el siguiente esquema:

Propuesta de distribución de resultados aprobada en la Junta General de Accionistas de acuerdo con el siguiente esquema:

<u>Base de reparto</u>	<u>Importe</u>	<u>Distribución</u>	<u>Importe</u>
Pérdidas y Ganancias	873,52	Reserva legal	0
Remanente		Reservas especiales	
Reservas Voluntarias		Reserva voluntaria	0.00
Otras reservas de libre disposición.		Otras reservas	
		Dividendos	
		Compensación pérdidas	
		Remanente	873,52
		Otros	
Total.....	<u>873,52</u>	Total.....	<u>873,52</u>

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

No se han distribuido dividendos a cuenta en el ejercicio.

4. Normas de registro y valoración

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas, son los siguientes:

a) Inmovilizado Intangible

Los diferentes inmovilizados intangibles se valoran por 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 por su valor venal.

La amortización de estos elementos se realiza conforme a la vida útil del bien, los activos de vida útil indefinida, debido a lo específico de su naturaleza, no son objeto de amortización.

Fecha: 07/03/2019
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : **TDTL COSTA NOROESTE, S.L.**

Ejercicio: **2018**

C.I.F. : **B72141526**

Se realizan correcciones de valor por deterioro a aquellos activos cuyo valor recuperable es inferior a su valor contable. En este sentido, se considera que el valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable minorado por el coste necesario para su venta y su valor en uso, entendiéndose por este el valor actual de los flujos de caja futuros estimados. Las correcciones de valoración son revertidas cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, teniendo como limite la reversión el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiera registrado el deterioro del valor.

Para los activos inmateriales de vida útil indefinida, se estima el valor en uso a partir de proyecciones de flujos futuros que se estima generaran los activos. Las estimaciones se realizaran para un periodo de cinco años, y para la obtención de los años restantes se aplica una tasa de crecimiento razonable. Una vez obtenidos, los flujos, y de cara a calcular el valor actual, estos se descuentan a una tasa antes de impuesto que recoge el tipo de interés sin riesgo, ya que los riesgos específicos d los activos se incluyen en los flujos futuros estimados.

b) Inmovilizado Material

Los bienes comprendidos dentro del inmovilizado material adquirido en el exterior están valorados por su precio de adquisición, o en el caso de activos construidos por la propia empresa, por su coste de producción. A partir del reconocimiento inicial, los inmovilizados materiales son objeto de amortización (salvo los terrenos) y, en su caso, de correcciones de valor.

Los activos se amortizan de forma sistemática, aplicándose el método lineal o degresivo, atendiendo a las depreciaciones que sufren, durante la vida útil del activo.

En cuanto a las correcciones de valor por deterioro, se practican a aquellos activos cuyo valor recuperable es inferior a su valor contable. Se considera que el valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable minorado por el coste necesario para su venta y su valor en uso, entendiéndose por este el valor actual de los flujos de caja futuros estimados. Las correcciones de valoración son revertidas cuando las circunstancias que la motivaron dejan de existir.

Se activan los gastos financieros correspondientes a la financiación ajena directamente atribuible a la adquisición o construcción del inmovilizado material siempre que la normativa lo permite. Las condiciones para la activación son: que el inmovilizado necesite un periodo de tiempo superior a un año para estar en funcionamiento, y que esos gastos se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado material.

Por su parte los costes de ampliación, modernización y mejoras son capitalizados en todos los casos en que o bien suponen un aumento de la capacidad o productividad del activo, o bien implican un alargamiento de su vida útil. En cualquier caso, cuando se produce una ampliación, una modernización o una mejora se da de baja el valor contable de los elementos sustituidos.

El valor actual de las obligaciones derivadas del desmantelamiento o retiro de un activo, así como los eventuales costes de rehabilitación del lugar donde se asienta, forma parte del valor de tal activo en la medida en que cumplen la definición de pasivo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el marco conceptual de la contabilidad.

En los casos en que la valoración inicial se realiza por el coste de producción, se activa el precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles según el precio medio ponderado, incluyendo todos los costes imputables. Además, se añade la parte que razonablemente corresponde de los de los costes indirectamente imputables cuando tales costes se devengan durante el periodo de construcción y son necesarios

Fecha: **07/03/2019**
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : TDTL COSTA NOROESTE, S.L.

Ejercicio: 2018

C.I.F. : B72141526

para la puesta en funcionamiento del activo.

Para su contabilización, se consideran como arrendamientos financieros, aquellos en los que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto de contrato.

Los arrendamientos financieros se contabilizan en el momento inicial mediante el reconocimiento de un elemento de inmovilizado según su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe. Posteriormente se carga financiera se distribuye a lo largo del plazo del arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo. Por su parte, a los activos arrendados se les aplican los criterios correspondientes de amortización, deterioro y baja de balance.

c) Inversiones Inmobiliarias

Los bienes comprendidos como inmuebles de inversión se clasifican como tales, cuando no espera recuperar su valor a través de su explotación dentro de la actividad ordinaria de la entidad, sino a través de su arrendamiento.

La valoración inicial se realiza por el coste de adquisición, al que se añaden los gastos financieros devengados desde la adquisición hasta la puesta en condiciones de funcionamiento.

Los inmuebles de inversión se amortizan linealmente durante su vida útil estimada. Cuando su importe recuperable es inferior a su importe en libros se procede a realizar las correcciones valorativas pertinentes.

d) Permutas

Las permutas realizadas se califican como comerciales o no comerciales. Las permutas comerciales son aquellas que se realizan entre elementos de distinta naturaleza, siendo no comerciales las demás. En concreto, para determinar si los elementos objetos de la permuta son de igual o distinta naturaleza, se atiende a la configuración de los flujos de efectivo generados por cada uno de los activos, de tal forma que si tal configuración difiere sustancialmente entre los dos activos, se califica la permuta como comercial.

La empresa no ha realizado ninguna permuta de activos durante el ejercicio

e) Activos financieros y pasivos financieros

Desglose de Categorías de Activos Financiero:

Activos financieros a coste amortizado, se clasifican en esta categoría los créditos por operaciones comerciales, que son aquellos originados por operaciones habituales de venta de bienes y prestación de servicios de la empresa, el resto de instrumentos de deuda en poder de la entidad y otra serie de activos cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.

Los Activos incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción directamente atribuibles. Excepcionalmente, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año que no tienen tipos de interés contractual, así como otra serie de partidas de importancia menor que se recibirán en el corto plazo, se valoran inicialmente por su valor nominal.

Fecha: 07/03/2019
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : TDTL COSTA NOROESTE, S.L.

Ejercicio: 2018

C.I.F. : B72141526

Posteriormente los activos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del tipo de interés efectivo. No obstante los créditos contabilizados inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo evidencia de deterioro... Además, en los casos en que existe deterioro de un activo se procede a realizar correcciones valorativas de la forma expuesta mas adelante.

Activos Financieros mantenidos para Negociar, se incluyen en esta categoría los activos financieros que ase adquieren para posteriormente venderlos a corto plazo y los derivados que no son ni instrumentos de cobertura ni contratos de garantías financieras. Durante el ejercicio la Sociedad no ha invertido en este tipo de activos.

Activos Financieros al coste, se incluyen en esta categoría todos los instrumentos de patrimonio en poder de la empresa que no se clasifican como mantenidos para negociar. Durante el ejercicio la Sociedad no ha invertido en este tipo de activos.

Anualmente se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de sus activos financieros no clasificados como para negociar, y si el valor en los libros es mayor que el valor actual de los flujos futuros esperados, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias la diferencia entre los dos importes.

Desglose de Categorías de Pasivos Financieros:

Pasivos Financieros a Coste Amortizado, se recogen todos los debitos de la empresa comerciales o no.

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contra, es igual al valor razonable de la contraprestación recibida. Los debitos por operaciones comerciales con vencimiento inferior a un año y sin tipo de interés contractuales valoran por su valor nominal. Los costes directamente atribuibles y las comisiones financieras cargadas a la empresa al originar las deudas se reconocen directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Posteriormente los pasivos incluidos en esta categoría, se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del tipo de interés efectivo. No obstante los debitos contabilizados inicialmente por su valor nominal, se continúan valorando por dicho importe.

Pasivos Financieros mantenidos para Negociar, se incluyen en esta categoría los derivados que no son instrumentos de cobertura ni contratos de garantías financieras.

Los pasivos incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, equivale al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción son reconocidos directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Posteriormente los pasivos siguen valorados al valor razonable, imputándose los cambios producidos en ese valor a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

A la hora de dar de baja los activos y los pasivos financieros, la empresa aplica los principios previstos en el Plan General de Contabilidad para PYMES.

Los activos financieros se dan de baja cuando se produce una transferencia significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo y un pasivo financiero se da de baja cuando las obligaciones que los generaron se extinguen.

A la hora de determinar los ingresos o gastos procedentes de los instrumentos financieros aplicando los siguientes criterios:

Fecha: 07/03/2019
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : **TDTL COSTA NOROESTE, S.L.**

Ejercicio: **2018**

C.I.F. : **B72141526**

- Instrumentos de deuda. Los instrumentos de deuda, que incluyen créditos y debitos y valores representativos de deuda emitidos y adquiridos, generan tipos de interés de carácter implícito y explícito. En cualquiera de los casos, su determinación viene dada por la aplicación del método del tipo de interés efectivo. Esa forma de determinación se aplica aun en los casos de valores representativos de deuda clasificados como mantenidos para negociar.
- Instrumentos de capital. Los instrumentos de capital generan dividendos, los cuales se reconocen en el momento en que nace el derecho a su percepción. Como es lógico, en esos momentos se conoce el importe exacto del dividendo a recibir, por lo que la determinación de su importe no entraña dificultad alguna.
- Instrumentos derivados. Los derivados generan resultados al producirse variaciones en su valor razonable. Para la determinación de este, la empresa utiliza diversos modelos generalmente aceptados. Los resultados se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias o en el patrimonio neto dependiendo de la clasificación o no de los instrumentos como coberturas contables.

f) Valores de Capital propio

Las acciones propias en poder de la Sociedad se adquieren conforme a la Ley de Sociedades Anónimas. Los instrumentos se han registrado minorando el patrimonio neto por el coste de adquisición, incluyéndose los gastos de transacción. Cuando se procede a la enajenación de dichos instrumentos, la diferencia entre el importe recibido y el valor en libros se registra directamente en las reservas de la sociedad.

g) Existencias

Para todas las Cuentas del Grupo 3, se valora con criterio de precio de adquisición, coste de producción o valor venal.

A fin de ejercicio, aquellas pérdidas reversibles de valor, se anotarán en el Grupo 39 (Provisión por Depreciación de Existencias). Las pérdidas irreversibles, se dan de baja del inventario.

Para aquellas mercaderías cuyo precio de adquisición o coste de producción no pueda resultar identificativo de modo individualizado, se adoptará con carácter general el precio de medio o coste medio ponderado.

Se realizaran correcciones valorativas cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su valor en libros, reconociéndolas en la cuenta de resultados.

h) Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

En cualquier caso, las diferencias de cambio surgidas se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

La tesorería en moneda extranjera se valora al cierre del ejercicio al tipo de cambio vigente, imputándose al resultado las diferencias positivas o negativas que se hubieran puesto de manifiesto.

i) Impuesto sobre beneficios

El criterio empleado para el reconocimiento de los pasivos y activos por impuestos diferidos:

Fecha: **07/03/2019**
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : **TDTL COSTA NOROESTE, S.L.**

Ejercicio: **2018**

C.I.F. : **B72141526**

Los pasivos se reconocerá con carácter general por las diferencias temporarias imponibles a menos que éstas hubieran surgido de:

- a) El reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y además no afectó ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto
- b) Inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos, si la inversora puede controlar el momento de la reversión de la diferencia y además es probable que tal diferencia no revierta en un futuro previsible.

El reconocimiento de activos está condicionado que resulte probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras. Las fuentes de reconocimiento de activos son las diferencias temporarias deducibles, el derecho a compensar en ejercicios posteriores las pérdidas fiscales y las deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas pendientes de aplicar.

Los activos y pasivos se valorarán por el importe que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales de acuerdo con la normativa tributaria aplicable.

j) Ingresos y Gastos

Los gastos son decrementos en el patrimonio de la empresa durante el ejercicio que no tienen su origen en distribuciones de los socios o propietarios en su condición como tales. Por lo tanto, el reconocimiento de un gasto tiene lugar como consecuencia de una disminución de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía puede determinarse o estimarse con fiabilidad. El reconocimiento de un gasto lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un pasivo, la desaparición o disminución de un activo, o el reconocimiento de un ingreso o de una partida de patrimonio neto.

Los ingresos son incrementos en el patrimonio neto de la empresa durante el ejercicio que no tienen su origen en aportaciones de los socios o propietarios en su condición de tales. Por lo tanto el reconocimiento de un ingreso tiene lugar como consecuencia de un incremento de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía puede determinar con fiabilidad. El reconocimiento de un ingreso lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un activo, la desaparición o disminución de un pasivo, o el reconocimiento de un gasto

Por las prestaciones de servicios solo se reconocen ingresos cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad y considerando para ello el porcentaje de realización del servicio.

k) Provisiones y contingencias

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vayan devengando.

Los métodos utilizados para la estimación de las provisiones dependen de la naturaleza de la provisión.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supondrá una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la empresa del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido. El

Fecha: **07/03/2019**
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : **TDTL COSTA NOROESTE, S.L.**

Ejercicio: **2018**

C.I.F. : **B72141526**

importe por el que se registrará el citado activo no podrá exceder del importe de la obligación registrada contablemente.

l) Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan inicialmente con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

Las de carácter monetario 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.

La imputación a resultados de estas que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidos de socios o propietarios, no constituyen ingresos, debiéndose registrar directamente en los fondos propios.

m) Negocios conjuntos.

Un negocio conjunto es una actividad económica controlada conjuntamente por dos o más personas físicas o jurídicas.

Los negocios conjuntos pueden ser:

Negocios conjuntos que no se manifiestan a través de la constitución de una empresa ni el establecimiento de una estructura financiera independiente de los partícipes.

Negocios conjuntos que se manifiestan a través de la constitución de una persona jurídica independiente o empresas controladas de forma conjunta.

Para la contabilización se emplean los siguientes criterios:

Registra en su balance la parte proporcional que le corresponde de los activos y pasivos conjuntos y los pasivos que son consecuencia del negocio conjunto.

Reconoce como pérdidas y ganancias la parte que le corresponde de los ingresos y gastos del negocio conjunto y los gastos incurridos en relación con su participación en el negocio conjunto.

Integra en los estados de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo la parte proporcional de los importes del negocio conjunto que le corresponden.

Por último elimina de cada uno de estos estados la parte proporcional de los importes recíprocos con el negocio conjunto.

Fecha: **07/03/2019**
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : TDTL COSTA NOROESTE, S.L.

Ejercicio: 2018

C.I.F. : B72141526

n) Partes vinculadas.

Con carácter general, los criterios utilizados para contabilizar las transacciones con partes vinculadas son los aplicables según la naturaleza de la transacción.

No obstante, las operaciones realizadas con empresas del grupo se contabilizan utilizando las normas generales, tal y como dispone la norma de registro y valoración 20ª del Plan General de Contabilidad.

5. Inmovilizado Material, Intangible e Inversiones Inmobiliarias

Inmobiliarias

I. Inmovilizado Material, Intangible e Inversiones Inmobiliarias.

Análisis de movimientos durante el ejercicio de las partidas del activo inmovilizado, según balance abreviado, y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y provisiones, indicando:

- Saldo inicial
- Entradas
- Salidas
- Saldo final

a) Inmovilizado intangible.

Cta.	Descripción	Saldo Inicial	Entradas Cargos	Salidas Abonos	Saldo Final
20	Inmovilizado intangibles	-	-	-	-
280	Amortización acumu. inmo.intangible	-	-	-	-
290	Deterioro de valor del inmovilizado intangible	-	-	-	-
670	Pérdidas procedentes inmo.intangible	-	-	-	-
770	Bfcios. procedentes inmo.intangible	-	-	-	-
680	Amortización inmovilizado intangible	-	-	-	-
690	Perdidas por deterioro del inm.intangible	-	-	-	-
790	Reversión del deterioro del inmo.intangible	-	-	-	-

b) Inmovilizado material.

Fecha: 07/03/2019
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : TDTL COSTA NOROESTE, S.L.

Ejercicio: 2018

C.I.F. : B72141526

Cta.	Descripción	Saldo Inicial	Entradas Cargos	Salidas Abonos	Saldo Final
21	Inmovilizado material	2254,04	-	-	2254,04
23	Inmovilizaciones en curso	-	-	-	-
281	Amortización acumu. inmo.material	709,46	493,16	0,00	1202,62
291	Deterioro del valor del inmo.material	-	-	-	-
671	Pérdidas procedentes inmo.material	-	-	-	-
771	Bfcios. procedentes inmo.material	-	-	-	-
681	Amortización inmovilizado material	-	493,16	0,00	493,16
691	Perdidas por deterioro del inm.material	-	-	-	-
791	Reversión del deterioro del inmovilizado material	-	-	-	-

c) Inversiones Inmobiliarias.

Cta.	Descripción	Saldo Inicial	Entradas Cargos	Salidas Abonos	Saldo Final
22	Inversiones Inmobiliarias	-	-	-	-
282	Amortización acumu. Inversiones inmobiliarias	-	-	-	-
292	Deterioro del valor de las inversiones inmobiliarias	-	-	-	-
672	Pérdidas procedentes de las inversiones inmobiliarias	-	-	-	-
772	Bfcios. Procedentes de las inversiones inmobiliarias	-	-	-	-
682	Amortización de las inversiones inmobiliarias	-	-	-	-
692	Perdidas por deterioro de las inversiones inmobiliarias	-	-	-	-
792	Reversión del deterioro de las inversiones inmobiliarias	-	-	-	-

II. Arrendamientos financieros.

La empresa no tiene activos contratos de arrendamiento financiero.

6. Activos Financieros

a) Importe en libros de las categorías de activos financieros,

Los valores de los activos financieros clasificados por categorías a corto plazo:

Fecha: 07/03/2019
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : TDTL COSTA NOROESTE, S.L.

Ejercicio: 2018

C.I.F. : B72141526

Clases	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Activos Financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	1,14	0,00	1,14	0,00
Activos Financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1,14	0,00	1,14	0,00

La empresa no tiene activos financieros a corto plazo

Los valores de los activos financieros clasificados por categorías a Largo plazo:

Clases	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Activos Financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La sociedad no posee activos financieros a largo plazo.

b) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

Las correcciones por deterioro del valor originado por el riesgo de crédito se aprecian en la siguiente tabla:

	Importe Bruto	Correcciones por deterioro practicadas en ej. precedentes	Correcciones por deterioro practicadas en el ejercicio corriente
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00
Créditos comerciales	0,00	0,00	0,00
Créditos no comerciales	0,00	0,00	0,00
Instrumentos de Patrimonio	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00

A los largo del ejercicio no se han realizado correcciones por deterioro del valor de los activos financieros de ninguna categoría.

Fecha: 07/03/2019
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : TDTL COSTA NOROESTE, S.L.

Ejercicio: 2018

C.I.F. : B72141526

c) Activos Financieros valorados a valor razonable

Las variaciones del valor razonable de los activos efectuadas durante el ejercicio se recogen en la siguiente tabla:

	Valor Razonable	Variaciones en el valor razonable reconocidas en la CPYG
Activos Financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00

La empresa no posee activos financieros mantenidos para negociar por lo que no se han efectuado a lo largo del ejercicio variaciones en el valor razonable de estos.

d) Empresas del Grupo, multigrupo y asociadas

La empresa no posee participación ni directa ni indirectamente, sobre otras empresas con porcentajes de participación superiores a los mínimos establecidos.

Existen personas o entidades que participan dentro del capital de la empresa, los datos de esta entidad son:

AYUNTAMIENTO DE SANLÚCAR DE BARRAMEDA N.I.F. P-1103200-J
% PARTICIP. 55% NOMINAL 1653,30 €

AYUNTAMIENTO DE ROTA N.I.F. P-1103000-D
% PARTICIP. 24% NOMINAL 721,44 €

AYUNTAMIENTO DE CHIPIONA N.I.F. P-1101600-C
% PARTICIP. 15% NOMINAL 450,90 €

AYUNTAMIENTO DE TREBUJENA N.I.F. P-1103700-I
% PARTICIP. 6% NOMINAL 180,36 €

7. Pasivos Financieros

a) Categoría de Pasivos Financieros

Los Pasivos a Corto Plazo que posee la empresa se pueden reflejar:

Clases	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Pasivos Financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	4894,44	5017,85	4894,44	5017,85
Pasivos Financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	4894,88	5017,85	4894,44	5017,85

Fecha: 07/03/2019
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : TDTL COSTA NOROESTE, S.L.

Ejercicio: 2018

C.I.F. : B72141526

Los pasivos financieros de la empresa están formados por "Deudas a corto plazo" y "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar".

Los Pasivos a Largo Plazo que posee la empresa se pueden reflejar:

Clases	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Pasivos Financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos Financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La empresa no posee pasivos financieros a largo plazo.

b) Características de pasivos financieros y créditos

A continuación, se muestra una tabla que recoge el tiempo hasta el vencimiento de los distintos pasivos de la empresa:

	Hasta 1 año	Entre 1 y 2 años	Entre 2 y 3 años	Entre 3 y 4 años	Entre 4 y 5 años	Mas de 5 años
DEUDAS A LARGO PLAZO	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con Entidades de Crédito	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores por Arrend. Fro.	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUDAS A CORTO PLAZO	5017,85	X	X	X	X	X
Deudas con Entidades de Crédito	0,00	X	X	X	X	X
Acreedores por Arrend. Fro.	0,00	X	X	X	X	X
Otras deudas a corto plazo	5017,85	X	X	X	X	X

La empresa no tiene débitos con entidades bancarias.

c) Prestamos con incumplimiento

A fecha de cierre del ejercicio TDTL Costa Noroeste, S.L.. no ha incumplido ningún pago de cuotas vencidas.

8. Aplazamientos de pago efectuados a proveedores.

Fecha: 07/03/2019
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : TDTL COSTA NOROESTE, S.L.

Ejercicio: 2018

C.I.F. : B72141526

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2018		2017	
	Importe	*	Importe	*
Dentro del plazo máximo legal**.....	91044,94	84,66	111903,16	99,99
Resto.....	16502,50	15,34	6,37	0,001
Total pagos del ejercicio.....	107547,44	100	111903,16	--
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal,			0	

A fecha 31 de diciembre de 2018 no hay saldo pendiente de pago a proveedores que acumulen un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

9. Fondos Propios

El capital social de la empresa asciende a 3.006,00 euros, formado por 100 participaciones de 30,06 euros de valor nominal cada una.

Todas las participaciones son de la misma clase y otorgan los mismos derechos, que son los propios de las participaciones tal y como regula el art.4 y 5 de la Ley de Sociedades de Responsabilidad Limitadas.

10. Situación Fiscal

La empresa no tiene reconocido créditos por bases imponibles negativas.

Durante el ejercicio no ha aplicado ningún beneficio fiscal ni posee provisiones derivadas del impuesto sobre sociedades.

11. Ingresos y Gastos

En relación con los ingresos y gastos del ejercicio, se presentan desgloses parciales de algunas partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias:

Fecha: 07/03/2019
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

MEMORIA PYMES

Empresa : TDTL COSTA NOROESTE, S.L.

Ejercicio: 2018

C.I.F. : B72141526

	Compras	Desc. pronto pago	Devoluciones	Rappels	Variación existencias	Total
Consumo de mercaderías	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consumo de materias primas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consumo de otras materias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trabajos realizados por otras empresas	76642,92	0,00	0,00	0,00	0,00	76642,92

La empresa no ha efectuado compras a lo largo del ejercicio.

Con respecto a la partida de “ Gastos Sociales”:

	CONCEPTO	2018
	GASTOS SOCIALES	12266,13
642	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	12266,13
643	APORTACIONES A SISTEMAS COMPLEMENTARIOS DE PENSIONES	0,00
649	OTROS GASTOS SOCIALES	0,00

12. Subvenciones, Donaciones y Legados

Se registran en este epígrafe las subvenciones de explotación concedidas por el Excmo. Ayuntamiento de Sanlúcar de Barrameda (accionista de la Sociedad), con cargo a sus presupuestos anuales. Son subvenciones concedidas por el Ayuntamiento de Sanlúcar de Barrameda, destinadas al mantenimiento y funcionamiento de la empresa.

	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Subvención Municipal	0,00	160876,92	0,00	0,00

13. Operaciones con partes vinculadas

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones con partes vinculadas de la empresa.

La alta dirección de la empresa esta formada por:

Nombre	Cargo
VICTOR MORA ESCOBAR	PRESIDENTE
IGNACIO CORBALAN RUIZ	SECRETARIO

Fecha: 07/03/2019
Victor Mora Escobar
Presidente

188850168

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario

188850167

MEMORIA PYMES

Empresa : TDTL COSTA NOROESTE, S.L.

Ejercicio: 2018

C.I.F. : B72141526

Estos cargos no están remunerados.

Los miembros de la Alta Dirección no poseen participaciones en otras empresas.

14. Otra información.

En el presente ejercicio el número medio de trabajadores de la empresa se ha situado en 1. El desglose por categorías es el siguiente:

CONCEPTO	2018
Nº MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS EN EL CURSO DEL EJERCICIO POR CATEGORIAS	1,00
Altos Directivos	0,00
Resto de Personal Directivo	1,00
Técnicos y Profesionales, Científicos e Intelectuales y de apoyo	0,00
Empleados de Tipo Administrativo	0,00
Comerciales, Vendedores y similares	0,00
Resto de Personal Cualificado	0,00
Trabajadores no cualificados	0,00
TOTAL EMPLEO MEDIO	1,00

Todos los acuerdos adoptados por la empresa figuran o bien en el balance o bien en sus correspondientes apartados en la memoria.

Fecha: 07/03/2019
Victor Mora Escobar
Presidente

Ignacio Corbalan Ruiz
Secretario