

## **01 Actividad de la empresa**

### 01.01 Identificación

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio AV DE LAS PLAYAS, nº 57 22, TÍAS (LAS PALMAS), siendo su Número de Identificación Fiscal B76243112.

Está inscrita en el Registro Mercantil de PUERTO DEL ARRECIFE MERCANTIL, Tomo 471, Folio 159, Hoja IL-11356, Inscripción 1, de fecha 22/12/2015.

### 01.02 Actividad de la empresa

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es: RESTAURANTES Y PUESTOS DE COMIDA

### 01.03 Pertenece a un grupo de sociedades

La empresa no pertenece a ningún grupo de sociedades.

### 01.04 Objeto social

A continuación se detalla el objeto social de la empresa:

Restaurantes y puestos de comida.  
Establecimientos de bebidas.  
Provisión de comidas preparadas para eventos.  
Otros servicios de comida.

## **02 Bases de presentación de las cuentas anuales**

### 02.01 Imagen fiel

#### 02.01.01 Disposiciones legales

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

#### 02.01.02 Repercusión

El hecho de haber dejado de aplicar las disposiciones legales en materia de contabilidad en el ejercicio 2021, antes citadas, no ha tenido repercusión alguna en el patrimonio, en la situación financiera, ni en los resultados de la empresa.

#### 02.01.03 Información complementaria

No es necesario incluir información complementaria a la que facilitan los estados contables y la presente memoria, que integran estas cuentas anuales, ya que al entender de la administración de la empresa son lo suficientemente expresivos de la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

### 02.02 Principios contables no obligatorios aplicados

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

### 02.03 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2021 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

### 02.04 Comparación de la información

#### 02.04.01 Modificación de la estructura de los estados contables

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

#### 02.04.02 Imposibilidad de comparación

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del año anterior.

### 02.05 Elementos recogidos en varias partidas

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

### 02.06 Cambios en criterios contables

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

### 02.07 Corrección de errores

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

## **03 Normas de registro y valoración**

### 03.01 Inmovilizado intangible

#### 03.01.02 Gastos de investigación y desarrollo

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

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

#### 03.01.03 Propiedad industrial

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

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

#### 03.01.04 Fondo de comercio

Durante el ejercicio no se ha activado la partida de fondo de comercio y por lo tanto no se han realizado correcciones valorativas por este motivo.

La revisión que se ha efectuado al cierre del ejercicio para analizar las posibles pérdidas por deterioro de valor, han determinado que no es necesario efectuar ninguna corrección valorativa.

MEMORIA PYMES 2021  
THE LITTLE ELM ENTERPRISES S.L.

03.01.05 Derechos de traspaso

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

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

03.01.06 Aplicaciones informáticas

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

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

03.01.07 Concesiones administrativas

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

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

03.01.08 Otros activos intangibles

La empresa no tiene activos intangibles.

03.02 Inmovilizado material

03.02.01 Capitalización

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

03.02.02 Amortización

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

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

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

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	
Instalaciones técnicas y maquinaria	10
Utillaje	
Mobiliario	
Equipos informáticos	
Elementos de transporte	
Otro inmovilizado material	10

MEMORIA PYMES 2021  
THE LITTLE ELM ENTERPRISES S.L.

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

03.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

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

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

03.03 Inversiones inmobiliarias

03.03.01 Capitalización

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

03.03.02 Amortización

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

03.03.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

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

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

03.05 Activos financieros y pasivos financieros

03.05.01 Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestaciones de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cantidad determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos del principal y corregido (en más o 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 queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

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

MEMORIA PYMES 2021  
THE LITTLE ELM ENTERPRISES S.L.

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros 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 que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la empresa 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 por su valor nominal.

03.05.02 Deterioro de valor activos financieros

Durante el ejercicio, los activos financieros no han sufrido correcciones valorativas por deterioro.

03.05.03 Baja de activos y pasivos financieros

Durante el presente ejercicio, la empresa no ha experimentado bajas en sus activos financieros.

No se han producido bajas de pasivos financieros durante el ejercicio.

03.05.04 Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

No se han realizado inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

03.05.05 Ingresos y gastos procedentes instrumentos financieros

Durante el ejercicio no se ha registrado ingresos ni gastos procedentes de instrumentos financieros.

03.06 Existencias

03.06.01 Criterios de valoración

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

03.06.02 Correcciones valorativas por deterioro

La empresa ha realizado una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, considerando que no es necesario dotar ninguna pérdida por deterioro.

03.07 Transacciones en moneda extranjera

03.07.01 Criterios de valoración

No existen saldos representativos de créditos o deudas en moneda extranjera en el Balance de Situación que se incluye en las presentes cuentas anuales.

### 03.08 Impuestos sobre beneficios

#### 03.08.02 Valoración de activos y pasivos por impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores 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.

Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal 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 (ahorro 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 supuesto de que se considere probable que la empresa tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra los cuales poder hacerlos efectivos.

El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la empresa tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra los cuales 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.

### 03.09 Ingresos y gastos

#### 03.09.01 Criterios de valoración ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento 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 los 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.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

#### 03.09.02 Prestaciones de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio.

En consecuencia sólo se contabilizarán los ingresos procedentes de prestación de servicios cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b) Es probable que la empresa reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad.

MEMORIA PYMES 2021  
THE LITTLE ELM ENTERPRISES S.L.

d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

La empresa revisará y, si es necesario, modificará las estimaciones del ingreso por recibir, a medida que el servicio se va prestando. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación de prestación de servicios no pueda ser estimado con fiabilidad.

### 03.10 Provisiones y contingencias

#### 03.10.01 Criterio de valoración

No figuran registrados al cierre del ejercicio importes por estos conceptos.

### 03.11 Gastos de personal

#### 03.11.01 Criterios de registro y valoración

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

#### 03.11.02 Compromisos por pensiones

No se han efectuado retribuciones a largo plazo a los empleados.

### 03.12 Subvenciones, donaciones y legados

#### 03.12.01 Subvenciones no reintegrables

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

#### 03.12.02 Subvenciones reintegrables

Durante el ejercicio, no se han contabilizado subvenciones reintegrables.

### 03.13 Combinaciones de negocios

La empresa durante el ejercicio no ha realizado operaciones de esta naturaleza.

### 03.14 Negocios conjuntos

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

## **04 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias**

### 04.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

#### 04.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

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

<b>MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>IMPORTE 2021</b>	<b>IMPORTE 2020</b>
SALDO INICIAL BRUTO	18.344,52	16.292,27
(+) Entradas	896,90	2.052,25
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	19.241,42	18.344,52

MEMORIA PYMES 2021  
THE LITTLE ELM ENTERPRISES S.L.

04.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

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

<b>MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>IMPORTE 2021</b>	<b>IMPORTE 2020</b>
SALDO INICIAL BRUTO	5.695,56	2.989,77
(+) Aumento por dotaciones	2.768,74	2.705,79
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	8.464,30	5.695,56

04.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

04.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

04.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

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

04.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio del inmovilizado intangible.

04.02.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

04.02.04 Inmovilizados intangibles con vida útil indefinida

Todos los activos intangibles tienen una vida útil definida.

04.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

04.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

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

04.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

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

04.03.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

04.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas

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

## 05 Activos financieros

### 05.01 Análisis activos financieros en el balance

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

<b>CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP</b>	<b>IMPORTE 2021</b>	<b>IMPORTE 2020</b>
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		49.653,00
Activos financieros a coste	92.865,84	
<b>TOTAL</b>	<b>92.865,84</b>	<b>49.653,00</b>

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

<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP</b>	<b>IMPORTE 2021</b>	<b>IMPORTE 2020</b>
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		49.653,00
Activos financieros a coste	92.865,84	
<b>TOTAL</b>	<b>92.865,84</b>	<b>49.653,00</b>

### 05.03 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

#### 05.03.01 Valores representativos de deuda

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

#### 05.03.02 Créditos, derivados y otros

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

### 05.04 Activos financieros valorados a valor razonable

#### 05.04.01 Determinación del valor razonable

Los activos financieros se han valorado según su valor razonable, tomándose como referencia los precios cotizados en mercados de activos.

#### 05.04.02 Variaciones de valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias y/o patrimonio

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

#### 05.04.03 Instrumentos financieros derivados

No existen instrumentos financieros derivados.

### 05.05 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

#### 05.05.01 Empresas de grupo

La empresa THE LITTLE ELM ENTERPRISES S.L. no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

#### 05.05.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

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

05.05.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

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

## **06 Pasivos financieros**

### 06.02 Información sobre:

#### 06.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

A continuación se detalla el vencimiento de las siguientes deudas:

Deudas con Entidades de Crédito

#### 06.02.02 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

## **07 Fondos propios**

### 07.01 Capital autorizado

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

### 07.02 Acciones o participaciones propias

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

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

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

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

## **08 Situación fiscal**

### 08.01 Gasto por impuesto corriente

En el ejercicio actual el importe contabilizado por impuesto corriente asciende a 4.299,65 (0,00 en 2020) euros.

### 08.02 Otros aspectos de la situación fiscal

#### 08.02.01 Reinversión de beneficios extraordinarios

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

#### 08.02.03 Reserva para Inversiones en Canarias

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

MEMORIA PYMES 2021  
THE LITTLE ELM ENTERPRISES S.L.

DOTACIONES		EJERCICIO 2017			
Fecha dotación	30/06/2018	Cuenta dotación	11400017		
Importe dotación	10.000,00	Pendiente materializar		Fecha límite	31/12/2021
Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
01/04/2018	21900007	MICROONDAS ORBEGOZO	66,99	01/04/2023	C y D (2º a 6º) art. 27.4
04/05/2018	21500001	AIRE ACONDICIONADO	2.270,00	04/05/2023	C y D (2º a 6º) art. 27.4
29/06/2018	21900008	AIRE ACONDICIONADO	770,00	29/06/2023	C y D (2º a 6º) art. 27.4
04/11/2018	21900009	ARMARIO DE REFRIGERA	1.962,62	04/11/2023	C y D (2º a 6º) art. 27.4
17/02/2019	21900011	COCINA A GAS 2 FUEGO	1.265,60	17/02/2024	C y D (2º a 6º) art. 27.4
29/03/2019	21900013	SILLAS VINTAGE	3.664,79	29/03/2024	C y D (2º a 6º) art. 27.4

DOTACIONES		EJERCICIO 2019			
Fecha dotación	30/06/2020	Cuenta dotación	11400019		
Importe dotación	12.000,00	Pendiente materializar	5.533,64	Fecha límite	31/12/2023
Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
29/03/2019	21900013	SILLAS VINTAGE	3.517,21	29/03/2024	C y D (2º a 6º) art. 27.4
08/02/2020	21600002	MINI ARMARIO DE CONG	616,00	08/02/2025	C y D (2º a 6º) art. 27.4
08/02/2020	21600001	ARMARIO DE REFRIGERA	1.436,25	08/02/2025	C y D (2º a 6º) art. 27.4
25/11/2021	21500002	INSTALACIONES DE AIR	550,00	25/11/2026	C y D (2º a 6º) art. 27.4
21/06/2021	21900015	ORBEGOZO VINOTECA	346,90	21/06/2026	C y D (2º a 6º) art. 27.4

DOTACIONES		EJERCICIO 2021			
Fecha dotación	31/12/2021	Cuenta dotación	11400021		
Importe dotación	50.000,00	Pendiente materializar	50.000,00	Fecha límite	31/12/2025

08.02.04 Reservas especiales

La cuenta "Reservas especiales" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 23.302,50 (10.773,64 en 2020) siendo el saldo final de 22.658,19 (23.302,50 en 2020).

El movimiento habido en el ejercicio es el que se detalla a continuación:

ABONO	IMPORTE 2021
RESERVA DE NIVELACION EJERCICIO 2016	644,31

MEMORIA PYMES 2021  
THE LITTLE ELM ENTERPRISES S.L.

CONCEPTO	IMPORTE 2020
DOTACION RESERVA DE CAPITALIZACION 2019	528,86
DOTACION RIC 2019	12.000,00

08.02.05 Corrección del tipo impositivo

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

08.03 Incentivos fiscales

08.03.01 Detalle situación de los incentivos

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

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

La cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 116,83 (0,00 en 2020) siendo el saldo final de 0,00 (116,83 en 2020).

El movimiento habido en el ejercicio es el que se detalla a continuación:

ABONOS	IMPORTE 2021
RESERVA DE CAPITALIZACION PTE DE APLICAR 2020	116,83

CARGOS	IMPORTE 2020
RESERVA DE CAPITALIZACION PTE DE APLICAR 2020	116,83

08.03.03 Compromisos fiscales adquiridos

No se ha adquirido ningún compromiso en relación a Incentivos Fiscales.

08.04 Diferencias temporarias

08.04.01 Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

08.05 Bases impositivas negativas

08.05.01 Detalle de las bases impositivas negativas

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

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2020	28.947,58	28.947,58	
<b>Total</b>	<b>28.947,58</b>	<b>28.947,58</b>	

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

La cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 7.236,90 (0,00 en 2020) siendo el saldo final de 0,00 (7.236,90 en 2020).

MEMORIA PYMES 2021  
THE LITTLE ELM ENTERPRISES S.L.

Se detalla a continuación el movimiento durante el ejercicio:

<b>ABONOS</b>	<b>IMPORTE 2021</b>
CREDITOS POR PERDIDAS A COMPENSAR 2020	7.236,90

<b>CARGOS</b>	<b>IMPORTE 2020</b>
CREDITOS POR PERDIDAS A COMPENSAR 2020	7.236,90

#### 08.06 Otros tributos

##### 08.06.01 Contingencia de carácter fiscal

No existen circunstancias de carácter significativo en relación con otros tributos, ni contingencias de carácter fiscal.

##### 08.06.02 Ejercicios pendientes de comprobación

Están pendientes de comprobación fiscal todos los ejercicios no prescritos a la fecha de cierre del balance.

## **09 Ingresos y gastos**

#### 09.02 Cargas sociales

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida cargas sociales de la cuenta de pérdidas y ganancias.

## **10 Operaciones con partes vinculadas**

#### 10.01 Identificación de las partes vinculadas

A continuación, se detallan las personas y/o empresas con las que se han realizado operaciones vinculadas así como la naturaleza de las relaciones:

<b>NIF</b>	<b>IDENTIFICACIÓN</b>	<b>NATURALEZA DE LA RELACIÓN</b>
Y3598369X	TIMOTHY BUCKLE	SOCIO-ADMINISTRADOR
Y3598395J	ALAN DOUGLAS	SOCIO-ADMINISTRADOR

#### 10.02 Detalle de la operación y cuantificación

##### 10.02.01 Detalle y cuantificación

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

Se detalla de forma individualizada las operaciones vinculadas que son significativas o relevantes para una adecuada comprensión de las cuentas anuales:

NOMINA SOCIO TIMOTHY BLUCKLE: 5.582,46 EUROS  
NOMINA SOCIO ALAN DOUGLAS: 5.582,46 EUROS

MEMORIA PYMES 2021  
THE LITTLE ELM ENTERPRISES S.L.

10.04 Saldos pendientes de activos y pasivos

10.04.01 Saldos pendientes de activos y pasivos

Se muestran a continuación el detalle de los saldos pendientes, correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro y los gastos reconocidos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables o de dudoso cobro, de forma separada para cada una de las siguientes categorías:

MIEMBROS DE LOS ÓRGANOS DE ADMINISTRACIÓN Y PERSONAL CLAVE DE LA DIRECCIÓN DE LA EMPRESA

DESCRIPCIÓN	MIEMBROS DE LOS ÓRGANOS DE ADMÓN. Y PERSONAL CLAVE DE LA DIRECCIÓN DE LA EMPRESA 2021	MIEMBROS DE LOS ÓRGANOS DE ADMÓN. Y PERSONAL CLAVE DE LA DIRECCIÓN DE LA EMPRESA 2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		
1. Inversiones financieras a largo plazo, de las cuales:		
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro		
B) ACTIVO CORRIENTE		
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo		
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo		
c) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
d) Otros deudores, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro		
2. Inversiones financieras a corto plazo, de las cuales:		
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	12.807,06	3.599,32
C) PASIVO NO CORRIENTE		
1. Deudas a largo plazo		
a) Deudas con entidades de crédito		
b) Acreedores por arrendamiento financiero		
c) Otras deudas a largo plazo		
2. Deuda con características especiales a largo plazo		
D) PASIVO CORRIENTE		
1. Deudas a corto plazo		
a) Deudas con entidades de crédito		
b) Acreedores por arrendamiento financiero		
c) Otras deudas a corto plazo		
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
a) Proveedores		
b) Otros acreedores		
3. Deuda con características especiales a corto plazo		

MEMORIA PYMES 2021  
THE LITTLE ELM ENTERPRISES S.L.

10.05 Anticipos y/o créditos concedidos

10.05.01 Personal alta dirección

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

10.05.02 Miembros órgano de administración

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

## 11 Otra información

11.01 Número medio personas empleadas

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

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS EN EL CURSO DEL EJERCICIO	2021	2020
TOTAL EMPLEO MEDIO	2,62	2,88

11.02 Acuerdos de empresa que no figuran en balance

La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

11.03 Ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

11.03.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

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

SUBVENCIONES, DONAC. Y LEG. OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Que aparecen en patrimonio neto del balance		
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	129.634,74	10.966,82

11.03.02 Otros ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

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

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

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

11.05 Hechos posteriores al cierre

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

A la fecha de formulación de estas cuentas anuales, la empresa ha tenido en cuenta en sus estados financieros las posibles contingencias en cada una de las áreas que se pudieran ver afectadas por la pandemia y ha tomado las medidas correctoras pertinentes, considerando que la misma retomará su plena actividad empresarial durante los próximos ejercicios económicos.

## **12 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. D.A 3ª "Deber de información" Ley 15/2010, de 5 de julio**

### 12.01 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

A continuación, se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio:

<b>CONCEPTO</b>	<b>NÚMERO DÍAS 2021</b>	<b>NÚMERO DÍAS 2020</b>
Periodo medio de pago a proveedores	7	3

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

TIMOTHY BUCKLE con N.I.F. Y3598369X  
en calidad de Administrador Solidario

ALAN EDWARD DOUGLAS con N.I.F. Y3598395J  
en calidad de Administrador Solidario