

## **01 Actividad de la empresa**

### **01.01 Identificación**

La empresa MI VACA Y YO SL se constituyó en 1982, siendo su forma jurídica en la actualidad de Sociedad limitada.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CL DR MADAM, nº 6, PUERTO DE LA CRUZ (STA.C. TENERIFE), siendo su Número de Identificación Fiscal B38035028.

Está inscrita en el Registro Mercantil de SANTA CRUZ DE TENERIFE 2, Tomo 240, Folio 1, Hoja 1730.

### **01.03 Actividad de la empresa**

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es Hostelería, que en la actualidad coincide plenamente con el objeto social.

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

### **02.01 Imagen fiel**

#### **02.01.01 Disposiciones legales**

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

### **02.02 Principios contables no obligatorios aplicados**

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

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

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros del presente ejercicio bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

Se ha tenido en consideración la situación del ejercicio 2020 y la situación actual del COVID-19, así como sus posibles efectos en la economía en general y en la empresa en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad.

### **02.04 Comparación de la información**

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

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

De acuerdo con la legislación mercantil los administradores presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance y de la Cuenta de Pérdidas y

Ganancias, además de las cifras del ejercicio 2021 las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2021 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 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**

Las cuentas anuales del ejercicio 2021 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en 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.

##### **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.

##### **03.01.04 Derechos de traspaso**

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

##### **03.01.05 Aplicaciones informáticas**

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la sociedad se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

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

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un período de 4 años.

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

##### **03.01.06 Concesiones administrativas**

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

#### **03.02 Inmovilizado material**

MEMORIA PYMES 2021  
MI VACA Y YO SL

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.

El precio de adquisición incluye, además del importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se han producido hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluida la ubicación en el lugar y cualquier otra condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista; entre otros: gastos de explanación y derribo, transporte, derechos arancelarios, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

Las deudas por compra de inmovilizado se valoran de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

El coste de producción de los elementos del inmovilizado material fabricados o construidos por la propia empresa se ha obtenido añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los demás costes directamente imputables a dichos bienes.

También se añade la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectamente imputables a los bienes de que se trate en la medida en que tales costes corresponden al periodo de fabricación o construcción y son necesarios para la puesta del activo en condiciones operativas.

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                      | 50             |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 10             |
| Mobiliario                          | 10             |
| Equipos informáticos                | 4              |
| Elementos de transporte             | 6              |
| Otro inmovilizado material          | 10             |

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

MEMORIA PYMES 2021  
MI VACA Y YO SL

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

03.02.04 Capitalización de gastos financieros

No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

03.02.05 Costes de ampliación, modernización y mejoras

Los costes de ampliación, modernización y mejoras se han incorporado en el activo como mayor valor del bien porque han supuesto un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los costes periódicos de mantenimiento, conservación y reparaciones se imputan a la cuenta de resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

03.02.06 Costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación

No se han incorporado costes de desmantelamiento o retiro en el inmovilizado material.

03.02.08 Criterios de contabilización de arrendamientos financieros y operaciones de naturaleza similar

Durante el ejercicio, no se han contabilizado arrendamientos financieros ni operaciones de naturaleza similar.

**03.03 Inversiones inmobiliarias**

03.03.01 Capitalización

Durante el ejercicio, no se han contemplado activos considerados como inversiones inmobiliarias, y por lo tanto no se han registrado amortizaciones ni correcciones de valor.

03.03.04 Arrendamientos financieros

Durante el ejercicio, no se han contabilizado arrendamientos financieros en la partida de inversiones inmobiliarias.

**03.04 Permutas**

No se ha producido ninguna permuta durante el ejercicio.

**03.05 Activos financieros y pasivos financieros**

03.05.01 Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

Activos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios para 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 cuantía determinada o determinable.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses reportados, aplicando el método del 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 menos, según sea el caso) por la

MEMORIA PYMES 2021  
MI VACA Y YO SL

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.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos la personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

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 reversiones 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.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

#### Activos financieros mantenidos para negociar

La sociedad ha clasificado los activos financieros como mantenidos para negociar cuando éste se haya adquirido con el propósito de venderlo en el corto plazo o cuando se trate de un instrumento financiero derivado que no es ni un contrato de garantía financiera ni se ha designado como instrumento de cobertura.

Inicialmente se valoran por su precio de adquisición, que no es otra cosa que el valor razonable de la contraprestación entregada. Los gastos que son directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando se trata de instrumentos de patrimonio se incluyen en la valoración inicial los derechos preferentes de suscripción y similares.

Posteriormente se valoran por su valor razonable, sin deducir los gastos de transacción que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

#### Activos financieros a coste

En esta categoría se incluyen las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo.

También se incluyen en esta categoría, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo.

MEMORIA PYMES 2021  
MI VACA Y YO SL

Inicialmente se valoran por su coste, que es el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Forma parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares.

Posteriormente se valoran por su coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

En el cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias ya que existía evidencia objetiva de que el valor en libros de alguna inversión no era recuperable.

En las inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo, multigrupo o asociadas admitidas a cotización, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las inversiones no admitidas a cotización, se toman en consideración el patrimonio neto de la empresa participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

#### Pasivos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios para 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 coste que es el valor razonable de la transacción que ha originado más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles. Sin embargo, estos últimos, así como las comisiones financieras que se hayan cargado a la empresa se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses reportados 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 reportan 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 que no se liquidan en el período que se reportan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Sociedad 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 reportan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

#### Pasivos financieros mantenidos para negociar

Los pasivos financieros que se han clasificado como mantenidos para negociar son aquellos que se emiten con el propósito de volver a adquirir en el corto plazo o cuando se trate de un instrumento derivado que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

MEMORIA PYMES 2021  
MI VACA Y YO SL

Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su precio de adquisición, que no es otra cosa que el valor razonable de la contraprestación entregada. Los gastos que son directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando se trata de instrumentos de patrimonio se incluyen en la valoración inicial los derechos preferentes de suscripción y similares.

Posteriormente se valoran por su valor razonable, sin deducir los gastos de transacción que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

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

La empresa dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.

En las operaciones de cesión en las que de acuerdo con lo anterior no proceda dar de baja el activo financiero se registrará adicionalmente el pasivo financiero derivado de los importes recibidos.

Una vez se ha dado de baja el activo, la ganancia o pérdida surgida de esta operación formará parte del resultado del ejercicio en el cual ésta se haya producido.

La empresa dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

Si se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registrará la baja del pasivo financiero original y se reconocerá el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registrará una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recogerá asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

En el caso de un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se dará de baja del balance. El coste amortizado del pasivo financiero se determinará aplicando el tipo de interés efectivo, que será aquel que iguale el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

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 Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa**

MEMORIA PYMES 2021  
MI VACA Y YO SL

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio neto durante el ejercicio.

**03.07 Existencias**

03.07.01 Criterios de valoración

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos.

**03.08 Transacciones en moneda extranjera**

03.08.01 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.

**03.09 Impuesto sobre beneficios**

03.09.01 Criterios de registro

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

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

**03.12 Subvenciones, donaciones y legados**

03.12.01 Subvenciones no reintegrables

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

03.12.02 Subvenciones reintegrables

Durante el ejercicio, no se han contabilizado subvenciones reintegrables.

**03.13 Negocios conjuntos**

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

**03.14 Transacciones entre partes vinculadas**



MEMORIA PYMES 2021  
MI VACA Y YO SL

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma 11ª de elaboración de las cuentas anuales del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma 11ª de elaboración de cuentas anuales.

c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma 13ª de elaboración de cuentas anuales.

En el supuesto de existir las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizarán de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

## **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                          | 4.036.512,16        | 4.144.426,90        |
| (+) Entradas                                 | 3.690,41            | 10.772,01           |
| (+) Correcciones de valor por actualización  |                     |                     |
| (-) Salidas                                  |                     | 118.686,75          |
| SALDO FINAL BRUTO                            | 4.040.202,57        | 4.036.512,16        |

#### **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                                       | 2.126.229,76        | 2.149.201,76        |
| (+) Aumento por dotaciones                                | 98.675,20           | 95.176,49           |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización         |                     |                     |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos                |                     |                     |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos          | 5.523,19            | 118.148,49          |
| SALDO FINAL BRUTO                                         | 2.219.381,77        | 2.126.229,76        |

#### **04.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor**

MEMORIA PYMES 2021  
MI VACA Y YO SL

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

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

| <b>MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE</b> | <b>IMPORTE 2021</b> | <b>IMPORTE 2020</b> |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO                           | 9.325,52            | 9.325,52            |
| (+) Entradas                                  |                     |                     |
| (+) Correcciones de valor por actualización   |                     |                     |
| (-) Salidas                                   |                     |                     |
| SALDO FINAL BRUTO                             | 9.325,52            | 9.325,52            |

04.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

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

| <b>MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE</b> | <b>IMPORTE 2021</b> | <b>IMPORTE 2020</b> |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO                                     | 9.325,52            | 9.325,52            |
| (+) Aumento por dotaciones                              |                     |                     |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización       |                     |                     |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos              |                     |                     |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos        |                     |                     |
| SALDO FINAL BRUTO                                       | 9.325,52            | 9.325,52            |

04.02.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

**04.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias**

04.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

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

04.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

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

04.03.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

04.03.05 Información adicional

La empresa no se ha acogido a la actualización de balances prevista en la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se adoptan diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica.

**04.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas**

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

## 05 Activos financieros

### 05.01 Análisis activos financieros en el balance

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

| CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP               | IMPORTE 2021      | IMPORTE 2020      |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar |                   |                   |
| Activos financieros a coste amortizado       |                   |                   |
| Activos financieros a coste                  | 264.637,45        | 130.162,59        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>264.637,45</b> | <b>130.162,59</b> |

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

| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP                 | IMPORTE 2021      | IMPORTE 2020      |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar |                   |                   |
| Activos financieros a coste amortizado       |                   |                   |
| Activos financieros a coste                  | 264.637,45        | 130.162,59        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>264.637,45</b> | <b>130.162,59</b> |

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

#### 05.02.01 Valores representativos de deuda

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

#### 05.02.02 Créditos, derivados y otros

Se detallan a continuación las correcciones por deterioro por riesgo de crédito que han afectado a los créditos, derivados y otros:

| CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS                       | LARGO PLAZO | CORTO PLAZO       |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| SALDO INICIAL 2021                                |             | 147.650,97        |
| (+) Aumento por correc. valorativa por deterioro  |             |                   |
| (+) Aumento por traspasos y otras variaciones     |             |                   |
| (-) Disminución por reversión del deterioro       |             |                   |
| (-) Disminución por salidas y reducciones         |             |                   |
| (-) Disminución por traspasos y otras variaciones |             |                   |
| <b>SALDO FINAL 2021</b>                           |             | <b>147.650,97</b> |

| CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS                       | LARGO PLAZO | CORTO PLAZO       |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| SALDO INICIAL 2020                                |             | 147.650,97        |
| (+) Aumento por correc. valorativa por deterioro  |             |                   |
| (+) Aumento por traspasos y otras variaciones     |             |                   |
| (-) Disminución por reversión del deterioro       |             |                   |
| (-) Disminución por salidas y reducciones         |             |                   |
| (-) Disminución por traspasos y otras variaciones |             |                   |
| <b>SALDO FINAL 2020</b>                           |             | <b>147.650,97</b> |

### 05.03 Activos financieros valorados a valor razonable

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

Durante el ejercicio, no se han producido variaciones en el valor de los activos financieros

valorados a valor razonable.

05.03.03 Instrumentos financieros derivados

No existen instrumentos financieros derivados.

**05.04 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas**

05.04.01 Empresas de grupo

La empresa MI VACA Y YO SL no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

05.04.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

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

## **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:

Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

| <b>VENCIMIENTO EN AÑOS</b> | <b>PROVEEDORES</b> | <b>OTROS ACREEDORES</b> |
|----------------------------|--------------------|-------------------------|
| Uno                        | 33.353,02          | 54.876,76               |
| Dos                        |                    |                         |
| Tres                       |                    |                         |
| Cuatro                     |                    |                         |
| Cinco                      |                    |                         |
| Más de 5                   |                    |                         |
| <b>TOTAL</b>               | <b>33.353,02</b>   | <b>54.876,76</b>        |

06.02.02 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

06.02.03 Préstamos pendientes de pago

La sociedad no ha impagado ninguna cantidad del principal, ni los intereses que se han producido durante el ejercicio.

## **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.

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

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

## **08 Situación fiscal**

### **08.01 Gasto por impuesto corriente**

En el ejercicio actual el importe contabilizado por impuesto corriente asciende a 0,00 (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 sociedad no ha realizado reinversión de beneficios extraordinarios, y tampoco queda renta por incorporar a la base imponible procedente de otros ejercicios.

#### **08.02.05 Corrección del tipo impositivo**

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

### **08.03 Incentivos fiscales**

#### **08.03.01 Detalle situación de los incentivos**

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

Sin embargo la Sociedad tiene pendiente de aplicar en ejercicios futuros deducciones por Activos Fijos Nuevos en Canarias por valor de 83.696,17 euros, 922,60 euros con origen en este ejercicio y 82.773,57 euros con origen en ejercicios anteriores.

#### **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 82.773,57 (80.080,57 en 2020) siendo el saldo final de 83.696,17 (82.773,57 en 2020).

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

| <b>CARGOS</b>                           | <b>IMPORTE 2021</b> |
|-----------------------------------------|---------------------|
| ACTIVACION DERECHO A DEDUCCION AFN 2021 | 922,60              |

| <b>CARGOS</b>                         | <b>IMPORTE 2020</b> |
|---------------------------------------|---------------------|
| ACTIVACION DERECHO DEDUCCION AFN 2020 | 2.693,00            |

MEMORIA PYMES 2021  
MI VACA Y YO SL

08.03.03 Compromisos fiscales adquiridos

En relación a los incentivos fiscales, la Sociedad ha adquirido los siguientes compromisos:

1) Los elementos correspondientes a las inversiones en Activos Fijos nuevos, deben mantenerse en funcionamiento en la Sociedad, por un periodo de cinco años como mínimo, sin transmitirlos ni cederlos, o hasta el final de su vida útil, si ésta fuera inferior a dicho periodo.

08.03.04 Provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios

No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

**08.04 Diferencias temporarias**

08.04.01 Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

**08.05 Bases imponibles negativas**

08.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas

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

| CONCEPTO                           | A COMPENSAR       | APLICADO          | PENDIENTE         |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2020 | 263.875,27        |                   | 263.875,27        |
| B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2019 | 72.482,17         |                   | 72.482,17         |
| B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2015 | 60.257,52         |                   | 60.257,52         |
| B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2013 | 27.677,15         |                   | 27.677,15         |
| B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2012 | 8.026,96          |                   | 8.026,96          |
| B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2010 | 35.659,91         | 4.202,95          | 31.456,96         |
| B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2009 | 162.037,11        | 162.037,11        |                   |
| B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2008 | 34.265,70         | 34.265,70         |                   |
| B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2007 | 24.831,08         | 24.831,08         |                   |
| <b>Total</b>                       | <b>689.112,87</b> | <b>225.336,84</b> | <b>463.776,03</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 172.278,22 (106.309,40 en 2020) siendo el saldo final de 115.944,01 (172.278,22 en 2020).

Se detalla a continuación el movimiento durante el ejercicio:

| CARGOS                             | IMPORTE 2020 |
|------------------------------------|--------------|
| ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO BINS 2020 | 65.968,82    |

  

| ABONOS                             | IMPORTE 2021 |
|------------------------------------|--------------|
| ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO BINS 2021 | -56.334,21   |

## **09 Operaciones con partes vinculadas**

**09.02 Detalle de la operación y cuantificación**

MEMORIA PYMES 2021  
MI VACA Y YO SL

09.02.01 Detalle y cuantificación

Se han satisfecho remuneraciones en 2021 a otras partes vinculadas por importe de 56.293,10.

**09.04 Saldos pendientes de activos y pasivos**

09.04.01 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:                       | 52.346,54                                                                             | 52.852,48                                                                             |
| - Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro                        |                                                                                       |                                                                                       |
| 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                                                  | 28.303,81                                                                             | 28.303,81                                                                             |
| 2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar                              |                                                                                       |                                                                                       |
| a) Proveedores                                                                 |                                                                                       |                                                                                       |
| b) Otros acreedores                                                            |                                                                                       |                                                                                       |
| 3. Deuda con características especiales a corto plazo                          |                                                                                       |                                                                                       |

### **09.05 Sueldos, dietas y remuneraciones**

#### **09.05.01 Personal alta dirección**

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

Sin embargo, se han satisfecho 3.626,09 euros al personal de alta dirección en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones.

#### **09.05.02 Miembros órgano de administración**

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria se han satisfecho 2.980,86 euros al órgano de administración en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones.

## **10 Otra información**

### **10.01 Número medio personas empleadas**

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

| <b>NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS EN EL CURSO DEL EJERCICIO</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>TOTAL EMPLEO MEDIO</b>                                           | <b>9,02</b> | <b>8,74</b> |

### **10.03 Ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales**

#### **10.03.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos**

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

| <b>SUBVENCIONES, DONAC. Y LEG. OTORGADOS POR TERCEROS</b> | <b>IMPORTE 2021</b> | <b>IMPORTE 2020</b> |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Que aparecen en patrimonio neto del balance               |                     |                     |
| Imputados en cuenta pérdidas y ganancias                  | 558.571,19          | 86.032,74           |

Las subvenciones recibidas en el ejercicio 2021 han sido las siguientes:

1. Exoneración de cuotas de seguridad social por haberse acogido a expedientes de regulación temporal de empleo para paliar los efectos del COVID 19. El importe de las cuotas exoneradas en 2021 ascendió a 97.541,30€. Se detalla esta información en la nota 10.6.

2. Subvención de Línea Covid de ayudas directas a personas autónomas y empresas prevista en el Título I del Real Decreto-Ley 5/2021, de 12 de marzo, de medidas extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial en respuesta a la pandemia de la COVID-19, financiada por el Gobierno de España, al amparo del Decreto Ley 6/2021, de 4 de junio, por importe de 447.944,69 €, concedida por la Consejería de Economía, Conocimiento y Empleo del Gobierno de Canarias, destinada a cancelar deuda, financiera y no financiera, generada durante la pandemia y a compensar las pérdidas habidas en dicho período.

3. Concesión directa de subvenciones dirigidas a cubrir el coste del IBI soportado por empresas titulares de establecimientos de alojamiento turístico, prevista en el Decreto Ley 10/2021, de 22 de julio, por 13.085,20 €, concedida por la Consejería de Turismo, Industria y Comercio del Gobierno de Canarias.

#### **10.03.02 Otros ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales**

Durante el ejercicio no se han registrado otros ingresos y/o gastos con cuantía o incidencia



excepcional que deba ser mencionado.

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

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

#### **10.05 Hechos posteriores al cierre**

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

#### **10.6. Información sobre COVID-19.**

El pasado 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del coronavirus (COVID-19) a pandemia internacional. La rápida evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, supone una crisis sanitaria sin precedentes, que está impactando en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios.

La Sociedad considera que estos acontecimientos podrían impactar de manera significativa en las operaciones y, por tanto, en sus resultados y flujos de efectivo futuros.

La Sociedad está llevando a cabo las gestiones oportunas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural que, conforme a las estimaciones más actuales y a la posición de tesorería a la fecha, no compromete la aplicación del principio de empresa en funcionamiento (véase Nota 2.3).

El impacto en los diferentes sectores de la economía es desigual, pero puede considerarse de cierta gravedad en todas las actividades económicas. La principal razón es el frenazo en el crecimiento económico en todo el mundo, que puede convertirse incluso en recesión en algunas economías, incluida la española, con el consecuente impacto en las empresas.

##### Medidas e impactos provocados por la situación de COVID-19

A continuación se detallan las medidas y efectos, a nuestro juicio más relevantes, que han tenido lugar por la situación de COVID-19 en la Sociedad:

- Cierre del establecimiento alojativo de la Sociedad con fecha 20 de marzo de 2020, quedando la actividad principal paralizada. El 1/10/2021 se procedió a la reapertura del hotel, reanudándose la actividad, no observándose incidencia alguna destacable desde entonces, aparte de las conocidas restricciones que ha sufrido la hostelería en Canarias, especialmente los meses de diciembre 2021 y enero de 2022.

- Como consecuencia de lo anterior, se solicitó y se concedió un Expediente de Regulación Temporal de Empleo (E.R.T.E.) afectando a 25 trabajadores de los 27 que componían la plantilla de la Sociedad. A 31/03/2022 ya no había ningún trabajador en esta situación, estando todos trabajando con normalidad.

- Para solventar los potenciales problemas de liquidez derivados de la paralización de la actividad principal de la Sociedad, se obtuvo un préstamo ICO por importe de 150.000 €, con un año de carencia, cancelado con fecha 17 de diciembre de 2021.

Los factores mitigantes más relevantes, de la situación actual de COVID-19, con los que la Sociedad ha contado y por los que se aplica el principio de empresa en funcionamiento, son los siguiente:

Con fecha 19 de Julio de 2021 se solicitó una subvención al Gobierno de Canarias, cuyas bases se han publicado mediante Decreto Ley 6/2021 de 4 de Junio, por importe de 447.944,69

MEMORIA PYMES 2021  
MI VACA Y YO SL

€ que se recibió el 12/12/2021, con los detalles indicados en la nota 10.3.

Con fecha 17 de Septiembre de 2021 se solicitó la subvención regulada en el Real Decreto-Ley 10/2021, resuelta y concedida el 14 de Diciembre de 2021, por importe de 13.085,20 € (ver nota 10.3).

No hay otros hechos posteriores significativos adicionales a la fecha de cierre del ejercicio

En PUERTO DE LA CRUZ, a 31 de Marzo de 2022, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

M<sup>a</sup> LIBERIA SARABIA ALVAREZ con N.I.F. 43351778K  
en calidad de Administrador Mancomunado

JAVIER FERNANDEZ SARABIA con N.I.F. 78609318X  
en calidad de Administrador Mancomunado