

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDP1

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica SA: SL:

NIF: Otras:

LEI: Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio: Provincia:

Código postal: Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

ACTIVIDAD

Actividad principal:

Código CNAE: (1)

PERSONAL ASALARIADO

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

		EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
FIJO (4):	<input type="text" value="04001"/>	3.50	4.90
NO FIJO (5):	<input type="text" value="04002"/>	0.00	0.00

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

<input type="text" value="04010"/>	0.00	0.00
------------------------------------	------	------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2021 (2)		EJERCICIO 2020 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="text" value="04120"/> 3	<input type="text" value="04121"/> 1	4	1
NO FIJO:	<input type="text" value="04122"/> 0	<input type="text" value="04123"/> 0	0	0

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2021 (2)			EJERCICIO 2020 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/>	2021	01	1	2020	01	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/>	2021	12	31	2020	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="text" value="01901"/>	22					
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	<input type="text" value="01903"/>						

MICROEMPRESAS

Marque con una X si la empresa ha optado por la adopción conjunta de los criterios específicos, aplicables por microempresas, previstos en el Plan General de Contabilidad de PYMES (6)

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
- b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
- c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- $$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$
- (6) En relación con la contabilización de los acuerdos de arrendamiento financiero y otros de naturaleza similar, y el impuesto sobre beneficios.

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDP2

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

Base de reparto	EJERCICIO <u>2021</u> (2)	EJERCICIO <u>2020</u> (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	133.693,93	0,00
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	133.693,93	0,00

Aplicación a	EJERCICIO <u>2021</u> (2)	EJERCICIO <u>2020</u> (3)
Reserva legal	12.903,73	
Reservas especiales		
Reservas voluntarias	55.846,92	
Dividendos		
Remanente y otros		
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	64.943,28	
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	133.693,93	0,00

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

	EJERCICIO <u>2021</u> (2)	EJERCICIO <u>2020</u> (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	146	70

(1) Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio).
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMP

SOCIEDAD COMERCIAL DIDARIAS SL		NIF B38703922
DOMICILIO SOCIAL CL SAN JUAN DE LA CRUZ - B CHAMB 0031 - - -		
MUNICIPIO STA-CRUZ TENERIFE	PROVINCIA STA.C. TENERIFE	EJERCICIO 2021

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**




FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

BALANCE DE PYMES

BP1

NIF: B38703922		UNIDAD (1) Euros 09001 ✓
DENOMINACIÓN SOCIAL: COMERCIAL DIDARIAS SL		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	8.541,10	39.933,95
I. Inmovilizado intangible	11100		
II. Inmovilizado material	11200	7.941,10	13.273,14
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	600,00	600,00
VI. Activos por impuesto diferido	11600		26.060,81
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	929.786,79	1.026.730,99
I. Existencias	12200	846.192,04	978.273,51
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	71.167,96	34.725,95
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	40.193,53	32.545,78
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382	40.193,53	32.545,78
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390	30.974,43	2.180,17
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400		
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500		
V. Periodificaciones a corto plazo	12600		
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	12.426,79	13.731,53
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	938.327,89	1.066.664,94

(1) Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF: B38703922	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>COMERCIAL DIDARIAS SL</u>	Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	566.195,40	432.070,02
A-1) Fondos propios	21000	566.195,40	432.070,02
I. Capital	21100	136.000,00	136.000,00
1. Capital escriturado	21110	136.000,00	136.000,00
2. (Capital no exigido)	21120		
II. Prima de emisión	21200		
III. Reservas	21300	361.444,75	361.013,30
1. Reserva de capitalización	21350		
2. Otras reservas	21360	361.444,75	361.013,30
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	-64.943,28	-3.767,31
VI. Otras aportaciones de socios	21600		
VII. Resultado del ejercicio	21700	133.693,93	-61.175,97
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	194.609,54	388.071,99
I. Provisiones a largo plazo	31100		
II. Deudas a largo plazo	31200	194.609,54	388.071,99
1. Deudas con entidades de crédito	31220	39.334,85	268.745,44
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		15.005,07
3. Otras deudas a largo plazo	31290	155.274,69	104.321,48
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		
V. Periodificaciones a largo plazo	31500		
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700		

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

BALANCE DE PYMES

BP2.2

NIF: B38703922	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>COMERCIAL DIDARIAS SL</u>	Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000	177.522,95	246.522,93
I. Provisiones a corto plazo	32200		
II. Deudas a corto plazo	32300	113.036,61	153.015,04
1. Deudas con entidades de crédito	32320	110.073,04	117.684,79
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330	2.963,57	3.439,90
3. Otras deudas a corto plazo	32390		31.890,35
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	64.486,34	93.507,89
1. Proveedores	32580	38.355,44	32.747,04
a) Proveedores a largo plazo	32581		
b) Proveedores a corto plazo	32582	38.355,44	32.747,04
2. Otros acreedores	32590	26.130,90	60.760,85
V. Periodificaciones a corto plazo	32600		
VI. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000	938.327,89	1.066.664,94

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF:	B38703922	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		Espacio destinado para las firmas de los administradores
COMERCIAL DIDARIAS SL		

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	167.819,75	96.275,79
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400	-163.663,59	-66.954,26
5. Otros ingresos de explotación	40500	264.659,47	7.742,94
6. Gastos de personal	40600	-33.317,09	-62.875,03
7. Otros gastos de explotación	40700	-38.155,31	-46.859,92
8. Amortización del inmovilizado	40800	-5.332,04	-5.332,04
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
12. Otros resultados	41300		
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100	192.011,19	-78.002,52
13. Ingresos financieros	41400	8.978,79	22.086,71
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490	8.978,79	22.086,71
14. Gastos financieros	41500	-22.731,40	-24.674,67
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
16. Diferencias de cambio	41700		
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200	-13.752,61	-2.587,96
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	178.258,58	-80.590,48
19. Impuestos sobre beneficios	41900	-44.564,65	19.414,51
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500	133.693,93	-61.175,97

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

01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

La empresa COMERCIAL DIDARIAS SL se constituyó en 2002, siendo su forma jurídica en la actualidad de Sociedad limitada.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CL SAN JUAN DE LA CRUZ - Bº CHAMB, nº 0031 - -, STA-CRUZ TENERIFE (STA.C. TENERIFE), siendo su Número de Identificación Fiscal B38703922.

Está inscrita en el Registro Mercantil de SANTA CRUZ DE TENERIFE 2, Tomo 2397, Folio 21, Hoja TF-30711, Inscripción 1ª,

01.02 Objeto social

A continuación se detalla el objeto social de la empresa:

- La importación, exportación, compra y venta, por cualquier medio, tanto al por mayor como al por menor, de toda clase de mercancías y mercaderías y productos de uso y de consumo, en general, para las personas, cualesquiera otros comprendidos en el ramo de tejidos, ropa confeccionada, confección de ropa, calzado, artículos de piel, plásticos y otros semejantes, y además mercaderías de dichos ramos, en términos generales, dedicados a actividades de ocio y deportes (campo y playa).

- La compra, venta, adquisición, enajenación, arrendamiento y explotación, por cualquier título, de todo tipo de bienes muebles y también inmuebles tales como fincas rústicas o urbanas, así como Hoteles, Edificios, Chalets, Bungalows, Apartamentos, Locales y demás obras que ejecute la Compañía o adquiera, previos los actos jurídicos oportunos para ello, tales como segregaciones, agrupaciones, descripciones de resto, constitución de servidumbres y derechos reales de cualquier clase o naturaleza, declaraciones de obra nueva, comenzada o terminada, divisiones horizontales y cualesquiera otros que se estimen precisos.

- La promoción, ordenación, urbanización parcelación de terrenos propios o ajenos mediante la realización de las actuaciones urbanísticas oportunas, así como las obras, construcciones, Instalaciones, servicios o cualesquiera otras actividades inmobiliarias.

- La construcción, en el más amplio sentido de la actividad, tanto en fincas propias de la Compañía, como la adquisición de obras por otras personas o entidades, mediante administración, cesión de unidades de obra, subcontrato o cualquier otra figura jurídica.

- El desarrollo y realización de todas las actividades de tipo turístico, tales como la construcción y explotación de Hoteles, tanto propios como ajenos, al igual que apartamentos, Residencias, Restaurantes, Cafeterías y cualquier otra actividad conexas o relacionadas con el alojamiento, transporte y entretenimiento de personas dentro de esta actividad, así como el establecimiento y realización de campings, ciudad de vacaciones y cualesquiera otros recintos turísticos.

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: COMERCIO AL POR MAYOR JUGUETES Y DEPORTES

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

MEMORIA PYMES 2021
COMERCIAL DIDARIAS SL

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 valoración y estimación de la incertidumbre

La entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, aplicando las medidas necesarias para minimizar cambios significativos negativos en el valor del activo y pasivo en el ejercicio siguiente debido al riesgo emanado por la crisis del Covid-19.

02.04 Comparación de la información

02.04.01 Modificación de la estructura de los estados contables

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

02.05 Elementos recogidos en varias partidas

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

02.06 Cambios en criterios contables

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

03 Normas de registro y valoración

03.01 Inmovilizado intangible

03.01.02 Gastos de investigación y desarrollo

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

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

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

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

03.02.01 Capitalización

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

MEMORIA PYMES 2021
COMERCIAL DIDARIAS SL

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.

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.

La empresa ha adaptado sus tablas de amortización a los criterios de la Ley 27/2014.

03.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

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

03.03 Inversiones inmobiliarias

03.03.01 Capitalización

Durante el ejercicio, no se han contemplado activos considerados como inversiones inmobiliarias y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

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

03.07 Existencias

03.07.01 Criterios de valoración

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

03.07.02 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.

03.09 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

MEMORIA PYMES 2021
COMERCIAL DIDARIAS SL

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

03.12 Subvenciones, donaciones y legados

03.12.01 Subvenciones no reintegrables

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

04 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

04.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

04.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

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

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
SALDO INICIAL BRUTO	34.785,72	71.491,45
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		36.705,73
SALDO FINAL BRUTO	34.785,72	34.785,72

04.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

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

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
SALDO INICIAL BRUTO	21.512,58	48.367,71
(+) Aumento por dotaciones	5.332,04	
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		26.855,13
SALDO FINAL BRUTO	26.844,62	21.512,58

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.

04.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

04.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

MEMORIA PYMES 2021
COMERCIAL DIDARIAS SL

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

04.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

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

04.03.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

04.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas

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

05 Activos financieros

05.01 Análisis activos financieros en el balance

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		46.277,31
Activos financieros a coste	83.594,75	
TOTAL	83.594,75	46.277,31

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		46.277,31
Activos financieros a coste	83.594,75	
TOTAL	83.594,75	46.277,31

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		
(+) 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		
SALDO FINAL 2021		

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2020		1.293,67
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		

MEMORIA PYMES 2021
COMERCIAL DIDARIAS SL

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		1.293,67
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2020		

05.02.03 Total correcciones por deterioro

El total de correcciones por deterioro por riesgo de crédito en los activos financieros es:

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2021		
(+) 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		
SALDO FINAL 2021		

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2020		1.293,67
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		1.293,67
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2020		

05.03 Activos financieros valorados a valor razonable

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

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

05.04 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

05.04.01 Empresas de grupo

La empresa COMERCIAL DIDARIAS SL no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

05.04.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

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

05.04.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

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

06 Pasivos financieros

06.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración

MEMORIA PYMES 2021
COMERCIAL DIDARIAS SL

novena, los pasivos financieros a largo plazo:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO LP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	39.334,85	268.745,44
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	39.334,85	268.745,44

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

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	194.609,54	388.071,99
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	194.609,54	388.071,99

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	110.073,04	117.684,79
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	110.073,04	117.684,79

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	46.524,33	128.358,76
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	46.524,33	128.358,76

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

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	156.597,37	246.043,55
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	156.597,37	246.043,55

06.02 Información sobre:

06.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

	Vencimientos en años							TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5		
Deudas a largo plazo								0,00
Deudas con entidades de crédito						39.334,85		39.334,85
Acreedores por arrendamiento financiero								0,00
Otras deudas a largo plazo						155.274,69		155.274,69
Deudas con emp. Grupo y asociadas a largo plazo								0,00
Deudas a corto plazo								0,00
Deudas con entidades de crédito	110.073,04							110.073,04
Acreedores por arrendamiento financiero	2.963,57							2.963,57
Otras deudas a largo plazo								0,00
Deudas con emp. Grupo y asociadas a largo plazo								0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar								0,00
Proveedores	38.355,44							38.355,44
Otros Acreedores	26.130,90							26.130,90
TOTAL	177.522,95	0,00	0,00	0,00	0,00	194.609,54		372.132,49

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.

07.05 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 18.503,84 (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.

08.02.04 Reservas especiales

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado ningún movimiento durante el ejercicio, siendo el saldo inicial y final de esta de 0,00 (0,00 en 2020).

08.02.05 Corrección del tipo impositivo

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

08.03 Incentivos fiscales

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

La cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 5.913,19 (6.646,30 en 2020) siendo el saldo final de 0,00 (5.913,19 en 2020).

08.04 Diferencias temporarias

MEMORIA PYMES 2021
COMERCIAL DIDARIAS SL

08.04.01 Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

08.05 Bases imposables negativas

08.05.01 Detalle de las bases imposables negativas

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

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2020	80.590,48	80.590,48	
Total	80.590,48	80.590,48	

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 20.147,62 (0,00 en 2020) siendo el saldo final de 0,00 (20.147,62 en 2020).

09 Subvenciones, donaciones y legados

09.01 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	264.659,47	7.742,94

La empresa tiene portal de transparencia en su página web en cumplimiento de la normativa estatal y autonómica. <https://comercialdidarias.com/content/5-portal-de-transparencia>

Ver apartado 11.03.01 de esta memoria.

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:

NIF	IDENTIFICACIÓN	NATURALEZA DE LA RELACIÓN
78366093X	DIAZ DARIAS, MANUEL	SOCIO
43814231J	DIAZ NODA, MANUEL ENRIQUE	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:

MEMORIA PYMES 2021
COMERCIAL DIDARIAS SL

OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2021	OTRAS PARTES VINCULADAS 2020
Ventas de activos corrientes, de las cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Compras de activos corrientes		
Compras de activos no corrientes		
Prestación de servicios, de la cual:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Recepción de servicios	-11.498,35	-38.011,00
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Transferencias de investigación y desarrollo, de las cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Ingresos por intereses cobrados		
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados		
Gastos por intereses pagados		
Gastos por intereses devengados pero no pagados		
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro		
Dividendos y otros beneficios distribuidos		
Garantías y avales recibidos		
Garantías y avales prestados		

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:

OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2021	OTRAS PARTES VINCULADAS 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		
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	-164.649,40	-164.649,40
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
COMERCIAL DIDARIAS SL

10.05 Sueldos, dietas y remuneraciones

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 sueldo, dietas y otras remuneraciones.

Si se retribuye la prestación al administrador como rendimiento del trabajo personal de la entidad, fruto del acuerdo en junta y de la habilitación estatutaria (art.19).

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	3,50	4,90

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	264.659,47	7.742,94

Se indica a continuación el ente público que ha otorgado las subvenciones recibidas:

SUBVENCIÓN	NOMBRE ENTIDAD PÚBLICA OTORGANTE	TIPO DE ADMINISTRACIÓN
Cuotas exoneradas seguridad social 11.544,69 EUROS	INTITUTO NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL	PUBLICA
Línea Covid Ayudas Directas 253.114,78 EUROS	Consejería de Economía, Conocimiento y Empleo	PUBLICA

Nota sobre ayudas Mínimis:

Para los ICO's recibidos en 2020

Podrá admitirse la no aplicación estricta de algunos de los principios contables, siempre y cuando la importancia relativa en términos cuantitativos de la variación que tal hecho produzca sea escasamente significativa, y, en consecuencia, no altere las cuentas anuales como expresión de la imagen fiel.

Atendiendo al Principio de Importancia Relativa, no se contabilizan los ingresos y los gastos financieros derivados de las ayudas Mínimis correspondientes a la bonificación de intereses de los préstamos ICO por tres motivos. El primero es que los préstamos fueron cancelados de manera inmediata y no se aprovechó toda la ayuda consignada. En segundo lugar, porque el ingreso financiero es igual al gasto financiero y no afectaría a

MEMORIA PYMES 2021
COMERCIAL DIDARIAS SL

la cuenta de resultados. En tercer lugar, el importe porcentualmente no es significativo en la cuenta de resultados.

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

Activación del estado de alarma

Como consecuencia de la entrada en vigor del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el que se declara el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19, en virtud del cual desde el día 14 de marzo de 2020, así como las sucesivas prórrogas anunciadas que se van a ir produciendo en el tiempo, limitó en dicho ejercicio el desarrollo de determinadas actividades que afectaron totalmente a nuestra actividad así como a la de algunos de nuestros clientes. Durante el ejercicio 2021, hemos permanecido abiertos al público con las medidas sanitarias oportunas.

La aplicación del principio de empresa en funcionamiento nos ha obligado desde esa fecha a realizar un continuo análisis diario de la situación activando aquellos mecanismos legales que permitan nuestra supervivencia basados en un seguimiento sobre nuestros estados financieros, nuestra situación patrimonial, control de saldos insolventes de nuestros clientes o posibles roturas de stocks que no se han producido, renegociación de deudas con nuestros proveedores, contención del gasto y diversificación de los canales de ingresos.

La empresa ha presentado un ERTE por causa de fuerza mayor al permanecer la actividad que desarrollamos cerrada al público.

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:

CONCEPTO	NÚMERO DÍAS 2021	NÚMERO DÍAS 2020
Periodo medio de pago a proveedores	146	70

La falta de tesorería ha provocado un retraso en los pagos a proveedores y acreedores. El órgano de administración ha hecho todos los esfuerzos posibles, acudiendo incluso a las ayudas públicas sin las que no hubiese podido sobrevivir la empresa. Se espera una mejora en el ejercicio 2022.

En STA-CRUZ TENERIFE, a 31 de Marzo de 2022, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

MANUEL ENRIQUE DIAZ NODA con N.I.F. 43814231J
en calidad de Administrador Único