

## **MEMORIA PYMES 2018**

### **1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

La entidad HOLLIPARK S.A, se constituyó el 17 de febrero de 1982, siendo su forma jurídica en la actualidad de Sociedad Anónima, regulada por actualmente por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

Se encuentra adaptada a la legislación vigente en materia de sociedades de capital.

La citada mercantil tiene por objeto social "Adquisición y venta de inmuebles. Explotación de establecimientos turísticos... Venta de todo tipo de artículos al por menor. Construcción de inmuebles y su arriendo a terceros."

El domicilio social está establecido en Arrecife, calle Alférez Cabrera Tavío, nº 13. El número de Identificación Fiscal de la empresa es A35060664. La Sociedad está inscrita en el Registro Mercantil de Arrecife, en el Tomo 15, folio 104, hoja número IL-559, inscripción 1ª.

### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.**

#### **Imagen fiel**

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad vigente, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. No se presenta el estado de flujos de efectivo y el ECPN porque la empresa reúne los requisitos para formular el balance y memoria en modelo abreviado.

La empresa cumple los requisitos para aplicar el Plan General de Contabilidad de Pymes (Real Decreto 1515/2007) y opta en el presente ejercicio por la aplicación del mismo.

Las cuentas anuales adjuntas han sido formuladas por el Administrador de la Sociedad a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con las normas establecidas por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad. No obstante la sociedad presenta el balance, cuenta de pérdidas y ganancias y memoria en modelo PYMES, ya que la misma, reúne al cierre del ejercicio los requisitos establecidos en el PGC para así poderse formular.

Las mismas, muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa y serán sometidas a la aprobación de la Junta General Ordinaria de Socios.

### **Responsabilidad de la información**

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Órgano de Administración de la Sociedad.

### **Principios contables**

Se han aplicado los principios contables obligatorios sin ser necesaria su ausencia, su modificación o el uso de principios opcionales para la contabilización fidedigna de todas las operaciones de la empresa.

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

- a) No se ha realizado estimación contable que sea significativa para este o próximos ejercicios.
- b) No existen dudas sobre la continuidad del normal funcionamiento de la empresa, por lo tanto las cuentas anuales se elaboran bajo el principio de empresa en funcionamiento y sin aplicar el marco de información financiera aprobado por la Resolución de 18 de octubre de 2013, del ICAC.

### **Comparación de la información**

La información puede ser comparada sin ninguna limitación.

### **Elementos recogidos en varias partidas**

No hay elementos patrimoniales que estén recogidos en dos o más partidas del Balance.

### **Cambios en criterios contables**

No existen ajustes por cambios de criterios contables realizados en el ejercicio.

### **Corrección de errores**

No se ha realizado durante el ejercicio ninguna corrección de errores

### **Supuestos de liquidación societaria**

La empresa no se encuentra en proceso de liquidación.

### **Importancia relativa**

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales.

### 3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

**a) Inmovilizado intangible:** Se ha valorado por su coste, aumentándose en su caso por la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de páginas web. Estas partidas del inmovilizado se amortizan sistemáticamente en función de su vida útil. Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible. No existen indicios de que algún inmovilizado haya sufrido deterioro de valor durante el ejercicio. Los coeficientes de amortización aplicados son los siguientes:

Aplicaciones informáticas	33%
---------------------------	-----

**b) Inmovilizado material:** Se ha valorado por su coste, aumentándose en su caso por la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas, no forman parte del coste la capitalización de los gastos financieros, ni los costes de ampliación ni de modernización y mejora. Estas partidas del inmovilizado se amortizan sistemáticamente en función de su vida útil. No existen indicios de que algún inmovilizado haya sufrido deterioro de valor durante el ejercicio. Los coeficientes de amortización aplicados son los siguientes:

Construcciones	2% al 3%
Instalaciones	5% al 15%
Maquinaria	12%
Utillaje	25%
Mobiliario	10%
Equipos para procesos de información	25%
Equipos electrónicos	20%
Elementos de transporte	8% al 20%
Otro inmovilizado material	10% al 15%

**c) Calificación de los terrenos y construcciones como inmovilizaciones inmobiliarias:** Se han contabilizado en esta partida activos no corrientes que son inmuebles y que se poseen para obtener rentas, plusvalías o ambas y no para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios o fines administrativos o su venta en el curso ordinario de las operaciones, y se han registrado por su precio de adquisición. Así como terrenos y edificios cuyos usos futuros no estén determinados en el momento de su incorporación al patrimonio de la sociedad.

**d) Permutas:** No existen.

**e) Activos financieros y pasivos financieros:** Se han valorado por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le son directamente atribuibles. No han sufrido deterioro del valor. No ha existido baja de activos financieros.

- f) **Existencias:** Anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros.
- g) **Transacciones en moneda extranjera:** No existen.
- h) **Impuesto sobre beneficios:** El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

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

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

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

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

- i) **Ingresos y gastos:** Se contabilizan por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir. No se ha aplicado ningún método de porcentaje de realización.
- j) **Provisiones y contingencias:** No existen.
- k) **Subvenciones, donaciones y legados:** No existen.

l) **Negocios conjuntos:** No existen.

m) **Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas:** Se contabiliza por el valor de mercado.

n) **Derechos de emisión de gases de efecto invernadero:** No existen.

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

El movimiento del inmovilizado intangible es el siguiente:

<b>Movimientos inmovilizado intangible ejercicio 2018</b>	<b>EUROS</b>
Saldo al inicio del ejercicio	463.139,43
+ Entradas	24.000,00
- Salidas	0,00
Saldo al final del ejercicio	487.139,43
Amort. Acda. al inicio del ejercicio	872,14
+ Dotaciones	0,00
- Traspaso a inmovilizado material	872,14
Amort. Acda. al final del ejercicio	0,00

<b>Movimientos inmovilizado intangible ejercicio 2017</b>	<b>EUROS</b>
Saldo al inicio del ejercicio	463.139,43
+ Entradas	0,00
- Salidas	0,00
Saldo al final del ejercicio	463.139,43
Amort. Acda. al inicio del ejercicio	872,14
+ Dotaciones	0,00
- Bajas	0,00
Amort. Acda. al final del ejercicio	872,14

El movimiento del inmovilizado material es el siguiente:

<b>Movimientos inmovilizado material ejercicio 2018</b>	<b>EUROS</b>
Saldo al inicio del ejercicio	6.678.095,86
+ Entradas	16.879,74
- Salidas	0,00
Saldo al final del ejercicio	6.694.975,60
Amort. Acda. al inicio del ejercicio	4.846.081,35
+ Dotaciones	241.145,53
+ Traspaso de inmovilizado intangible	872,14
- Bajas	0,00
Amort. Acda. al final del ejercicio	5.088.099,02

<b>Movimientos inmovilizado material ejercicio 2017</b>	<b>EUROS</b>
Saldo al inicio del ejercicio	6.650.493,54
+ Entradas	27.602,32
- Salidas	0,00
Saldo al final del ejercicio	6.678.095,86
Amort. Acda. al inicio del ejercicio	4.598.945,92
+ Dotaciones	247.135,43
- Bajas	0,00
Amort. Acda. al final del ejercicio	4.846.081,35

El movimiento de las inversiones inmobiliarias es el siguiente:

<b>Movimientos inversiones inmobiliarias ejercicio 2018</b>	<b>EUROS</b>
Saldo al inicio del ejercicio	137.819,94
+ Entradas	1.868,75
- Salidas	71.233,41
Saldo al final del ejercicio	68.455,28
Amort. Acda. al inicio del ejercicio	24.288,74
+ Dotaciones	0,00
- Bajas	24.288,74
Amort. Acda. al final del ejercicio	0,00

<b>Movimientos inversiones inmobiliarias ejercicio 2017</b>	<b>EUROS</b>
Saldo al inicio del ejercicio	137.819,94
+ Entradas	0,00
- Salidas	0,00
Saldo al final del ejercicio	137.819,94
Amort. Acda. al inicio del ejercicio	22.320,10
+ Dotaciones	1.968,64
- Bajas	0,00
Amort. Acda. al final del ejercicio	24.288,74

No existen inmovilizaciones intangibles con vida útil indefinida.

No existen correcciones valorativas imputadas a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Existen las siguientes inversiones inmobiliarias, que se destinan al arrendamiento y venta:

- 2 parcelas de terreno

No existen bienes en régimen de arrendamientos financiero.

No existen actualizaciones al amparo de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre.

## 5. ACTIVOS FINANCIEROS

### - Activos financieros no corrientes

El análisis del movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros no corrientes (salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas) es el siguiente:

	Activos financieros no corrientes			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Saldo al inicio del ejercicio 2017			208.742,01	208.742,01
(+) Altas			470.520,14	470.520,14
(-) Salidas y reducciones			- 345.332,07	- 345.332,07
(+/-) Traspasos y otras variaciones				
Saldo final del ejercicio 2017			333.930,08	333.930,08
(+) Altas			1.202.849,01	1.202.849,01
(-) Salidas y reducciones			- 608.727,64	- 608.727,64
(+/-) Traspasos y otras variaciones				
Saldo final del ejercicio 2018			928.051,45	928.051,45

- El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

	Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2017			922.553,56	142.903,04	922.553,56	142.903,04
(+) Corrección valorativa por deterioro						
(-) Reversión del deterioro						
(-) Salidas y reducciones						
(+/-) Traspasos y otras variaciones						
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2017			922.553,56	142.903,04	922.553,56	142.903,04
(+) Corrección valorativa por deterioro						
(-) Reversión del deterioro						
(-) Salidas y reducciones						
(+/-) Traspasos y otras variaciones						
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2018			922.553,56	142.903,04	922.553,56	142.903,04

- Los activos financieros se han valorado a valor de mercado.

No existen activos financieros designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- No se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro de participaciones en empresas del grupo o asociadas.

## 6. PASIVOS FINANCIEROS

El importe estimado y aproximado de las deudas que vencen en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento se detalla en el cuadro siguiente:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	> 5	
Deudas entidades crédito						1.492.631,38	<b>1.492.631,38</b>
Acreedores arrendamiento financiero							
Otras deudas						160.000,00	<b>160.000,00</b>
Deudas con empresas del grupo y asociadas						92.090,22	<b>92.090,22</b>
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores	35.798,13						<b>35.798,13</b>
Otros acreedores	252.586,14						<b>252.586,14</b>
Deuda con características especiales							
<b>TOTAL</b>	<b>288.384,27</b>					<b>1.744.721,60</b>	<b>2.033.105,87</b>

El importe de las deudas con garantía real es:

- Préstamo Bbva con un capital pendiente de 8.621,16 euros.
- Préstamo Bbva con un capital pendiente de 1.484.010,22 euros.

No se ha producido durante el ejercicio ningún impago de préstamos pendientes.

## 7. FONDOS PROPIOS

El capital social asciende a la cantidad de "447.504,60 EUROS" dividido en 14.892 acciones de 30,05 euros de valor nominal cada una, todas de la misma clase.

La empresa no posee acciones propias.



No existe capital autorizado por la junta de accionistas para que los administradores lo pongan en circulación.

Información sobre los dividendos distribuidos en los últimos cinco ejercicios. (en el contexto del derecho del socio reconocido en el artículo 348.bis de la Ley de Sociedades de Capital):

2016            670.140,00 euros  
2017            777.840,00 euros

No existe Reserva de Revalorización Ley 16/2012.

## 8. SITUACION FISCAL

a. Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:

Impuesto corriente	12.944,96
Impuesto diferido	267.205,95
<b>Total gasto por impuesto sobre beneficios</b>	<b>280.150,91</b>

b. Incentivos fiscales aplicados en el ejercicio y compromisos asumidos en relación a los mismos:

- Existe Reserva de Capitalización del ejercicio 2015 por valor de 36.993,35 euros.

- Se dotan 450.000,00 euros de Reserva para Inversiones en Canarias.

- Deducción por activos fijos nuevos en Canarias adquiridos en 2016:

Deducción aplicada	Ejercicio
17.206,95	2018
<b>Pendiente de aplicar</b>	<b>0,00</b>

- Deducción por activos fijos nuevos en Canarias adquiridos en 2018:

Deducción aplicada	Ejercicio
4.261,99	2018
<b>Pendiente de aplicar</b>	<b>0,00</b>

c. Provisiones derivados del Impuesto sobre beneficios: No existen.

d. Otra circunstancia relacionada con la situación fiscal: No existe.

## **9. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

Todas las operaciones realizadas con partes vinculadas corresponden al tráfico ordinario de la empresa, se han efectuado en condiciones normales de mercado, son de escasa importancia cuantitativa y carecen de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

No existen sueldos del personal de los miembros del órgano de administración. No existen indemnizaciones por cese. No existen anticipos o créditos concedidos al personal de alta dirección o a los miembros del órgano de administración.

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

No existen sistemas, equipo e instalaciones significativos incorporados en el inmovilizado ni gastos en el ejercicio cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente. Tampoco existen provisiones de riesgos y gastos para los mismos.

No existen derechos de emisión de gases de efecto invernadero asignados. Tampoco existen provisiones de riesgos, gastos, subvenciones e información sobre contratos futuros para los mismos.

No existen contingencias relacionadas con sanciones o medidas de carácter provisional, en los términos previstos en la Ley.

## **11. OTRA INFORMACIÓN.**

1. El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio es el siguiente:

	2018	2017
Personal medio del ejercicio	26,05	26,86

2. No existe ningún acuerdo de negocio fuera de los que figuran en el balance.

3. De acuerdo con lo previsto en el párrafo 13 del artículo 27 de la Ley 19/1994 de 6 de julio, de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias, en

su redacción dada por el Real Decreto Ley 12/2006 de 29 de diciembre, se hace constar lo siguiente:

La empresa ha dotado Reserva para Inversiones en Canarias del ejercicio por importe de 450.000,00 euros. El importe de la Reserva pendiente de materializar asciende a 930.095,75 euros, correspondiendo a las dotaciones realizadas de los ejercicios 2015 y 2018. El importe y la fecha de las inversiones y los activos en que se materializa son:

Fecha inversión	Concepto	Dotación 2008
2010	Construcciones	70.634,50
2010	Utillaje	3.075,74
2011	Utillaje	10.511,54
2012	Utillaje	3.561,54
2010	Otras instalaciones	79.120,27
2011	Otras instalaciones	20.878,35
2012	Otras instalaciones	5.484,56
2010	Mobiliario	4.912,98
2011	Mobiliario	36.389,95
2012	Mobiliario	27.566,40
2010	Equipos para proceso información	263,00
2011	Equipos para proceso información	982,00
2012	Equipos para proceso información	690,00
	<b>TOTAL</b>	<b>264.070,83</b>

El importe de la Reserva dotada del ejercicio 2008 no materializado mediante inversiones, por valor de 1.268.042,14 euros, se ajustó en la autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2012.

Fecha inversión	Concepto	Dotación 2009
2013	Utillaje	9.602,92
2013	Otras instalaciones	8.805,46
2013	Mobiliario	7.270,26
2013	Equipos para proceso información	1.446,99
	<b>TOTAL</b>	<b>27.125,63</b>

El importe de la Reserva dotada del ejercicio 2009 no materializado mediante inversiones, por valor de 15.173,93 euros, se ajustó en la autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2013.

Fecha inversión	Concepto	Dotación 2013
2015	Instalaciones técnicas	200.000,00
2014	Utillaje	4.763,06
2015	Utillaje	4.763,06
2014	Otras instalaciones	29.950,83
2015	Otras instalaciones	11.742,78
2014	Mobiliario	1.550,88
2015	Mobiliario	18.528,82
2014	Equipos para proceso información	1.882,25
2015	Equipos para proceso información	514,64
	<b>TOTAL</b>	<b>273.696,32</b>

<b>Fecha inversión</b>	<b>Concepto</b>	<b>Dotación 2014</b>
2015	Maquinaria	209,95
2015	Utilillaje	6.742,72
2015	Otras instalaciones	13.135,24
2015	Mobiliario	22.660,31
2015	Equipos para proceso información	1.393,36
	<b>TOTAL</b>	<b>42.943,69</b>

El importe de la Reserva dotada del ejercicio 2014 no materializado mediante inversiones, por valor de 1.157.056,31 euros, se ajusta en la autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2016.

<b>Fecha inversión</b>	<b>Concepto</b>	<b>Dotación 2015</b>
2017	Maquinaria	627,00
2017	Utilillaje	7.742,47
2017	Otras instalaciones	11.534,78
	Mobiliario	
	Equipos para proceso información	
	<b>TOTAL</b>	<b>19.904,25</b>

El importe de la Reserva dotada del ejercicio 2015 no materializado mediante inversiones, por valor de 700.002,00 euros, se ajusta en la autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2016.

No existen inversiones anticipadas.

No existe ningún otro beneficio fiscal devengado como consecuencia de inversiones realizadas para la materialización de la Reserva para inversiones en Canarias. No se han recibido ni solicitado a la Administración pública subvención para los activos afectos a la Reserva para inversiones en Canarias.

Se hace constar que ante la inseguridad jurídica existente respecto de la validez de las afecciones de activos a la materialización de la Reserva, la información incorporada a esta memoria debe ser considerada como mera propuesta de inversión de acuerdo con la interpretación que de la normativa relativa a la Reserva para Inversiones en Canarias, realiza esta compañía y sus gerentes.

4. No existen partidas de ingresos o de gastos cuya cuantía o incidencia sean excepcionales.

5. No existen compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuren en el balance.