

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

**04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES
INMOBILIARIAS**

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

06 - PASIVOS FINANCIEROS

07 - FONDOS PROPIOS

08 - SITUACIÓN FISCAL

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

10 - OTRA INFORMACIÓN

MEMORIA 2022 (PYMES)

SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.

B76090406

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L., a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2011 y tiene su domicilio social y fiscal en CL MATAGALPA, NAVE 6, G-13, 13, 2, A, 35010, LAS PALMAS DE GC, LAS PALMAS. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad limitada unipersonal.

ACTIVIDAD:

La Sociedad tiene como actividad principal:

FONTANERIA, INSTALACIONES DE SISTEMAS DE CALEFACCION Y AIRE ACONDICIONADO

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

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

2. Principios contables:

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 pymes.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2022 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2022 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

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

5. Elementos recogidos en varias partidas

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

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable Pymes.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

MEMORIA 2022 (PYMES)

SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.

B76090406

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

b) Amortizaciones:

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada.

c) Deterioro de valor:

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

2. Inmovilizado material:

a) Coste:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

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 incurrían.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la empresa, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Con respecto a los arrendamientos financieros en el momento inicial, se registra un activo de acuerdo con su naturaleza y un pasivo financiero por el valor razonable del activo arrendado. Los gastos directos iniciales inherentes a la operación se consideran como mayor valor del activo. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

b) Amortizaciones:

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento,

MEMORIA 2022 (PYMES)

SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.

B76090406

uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

ELEMENTOS	COEFICIENTE
Instalaciones técnicas	8%
Maquinaria	10%
Otras instalaciones	8-10%
Mobiliario	10%
Equipos para procesos información	25%
Otro inmovilizado material	10%

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

c) Deterioro de valor:

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

5. Activos financieros y pasivos financieros:

Reconocimiento y clasificación de instrumentos financieros

La Sociedad clasifica los instrumentos financieros en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

MEMORIA 2022 (PYMES)

SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.

B76090406

La Sociedad reconoce un instrumento financiero cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisora o como tenedora o adquirente de aquél.

A efectos de su valoración, la Sociedad clasifica los instrumentos financieros en las categorías de activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, separando aquellos designados inicialmente de aquellos mantenidos para negociar y los valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada; activos y pasivos financieros valorados a coste amortizado; activos financieros valorados a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, separando los instrumentos de patrimonio designados como tales del resto de activos financieros; y activos financieros valorados a coste. La Sociedad clasifica los activos financieros a coste amortizado y a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, excepto los instrumentos de patrimonio designados, de acuerdo con el modelo de negocio y las características de los flujos contractuales. La Sociedad clasifica los pasivos financieros como valorados a coste amortizado, excepto aquellos designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y aquellos mantenidos para negociar.

La Sociedad clasifica un activo financiero a coste amortizado, incluso cuando está admitido a negociación, si se mantiene en el marco de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener la inversión para percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

El modelo de negocio se determina por el personal clave de la Sociedad y a un nivel que refleja la forma en la que gestionan conjuntamente grupos de activos financieros para alcanzar un objetivo de negocio concreto. El modelo de negocio de la Sociedad representa la forma en que éste gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo.

La Sociedad clasifica a coste las inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo y asociadas, las inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones.

La Sociedad clasifica los pasivos financieros como pasivos financieros a coste amortizado.

Principios de compensación

activo financiero y un pasivo financiero son objeto de compensación sólo cuando la Sociedad tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Activos y pasivos financieros a coste amortizado

Los activos y pasivos financieros a coste amortizado se reconocen inicialmente por su valor razonable, más o menos los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo. El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros de un instrumento financiero con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales y para los activos financieros sin considerar las pérdidas crediticias futuras, excepto para aquellos adquiridos u originados con pérdidas incurridas, para los que se utiliza el tipo de interés efectivo ajustado por el riesgo de crédito, es decir, considerando las pérdidas crediticias incurridas en el momento de la adquisición u origen.

Activos y pasivos financieros valorados a coste

MEMORIA 2022 (PYMES)

SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.

B76090406

Las inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede ser estimado con fiabilidad y los instrumentos derivados que están vinculados a los mismos y que deben ser liquidados por entrega de dichos instrumentos de patrimonio no cotizados, se valoran al coste. No obstante, si la Sociedad puede disponer en cualquier momento de una valoración fiable del activo o pasivo financiero de forma continua, éstos se reconocen en dicho momento a valor razonable, registrando los beneficios o pérdidas en función de la clasificación de los mismos.

La Sociedad valora las inversiones incluidas en esta categoría al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada o recibida, más o menos los costes de transacción que les sean directamente atribuibles y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Asimismo, forman parte de la valoración inicial de los instrumentos de patrimonio, el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares adquiridos.

Inversiones en empresas del grupo y asociadas

Se consideran empresas del grupo, aquellas sobre las que la Sociedad, directa o indirectamente, a través de dependientes ejerce control, según lo previsto en el art. 42 del Código de Comercio o cuando las empresas están controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

El control es el poder, para dirigir las políticas financieras y de explotación de una empresa, con el fin de obtener beneficios de sus actividades, considerándose a estos efectos los derechos de voto potenciales ejercitables o convertibles al cierre del ejercicio contable en poder de la Sociedad o de terceros.

Se consideran empresas asociadas, aquellas sobre las que la Sociedad, directa o indirectamente a través de dependientes, ejerce influencia significativa. La influencia significativa es el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y de explotación de una empresa, sin que suponga la existencia de control o de control conjunto sobre la misma. En la evaluación de la existencia de influencia significativa, se consideran los derechos de voto potenciales ejercitables o convertibles en la fecha de cierre de cada ejercicio, considerando, igualmente, los derechos de voto potenciales poseídos por la Sociedad o por otra empresa.

Las inversiones en empresas del grupo y asociadas se reconocen inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, incluyendo para las inversiones en asociadas los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste, menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Las inversiones en empresas del grupo adquiridas con anterioridad al 1 de enero de 2010 incluyen en el coste de adquisición, los costes de transacción incurridos.

Intereses y dividendos

La Sociedad reconoce los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada.

La Sociedad reconoce los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho de la Sociedad a recibirlos.

En la valoración inicial de los activos financieros, la Sociedad registra de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición. Como consecuencia de ello, dichos importes no se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada.

Bajas de activos financieros

MEMORIA 2022 (PYMES)

SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.

B76090406

La Sociedad aplica los criterios de baja de activos financieros a una parte de un activo financiero o a una parte de un grupo de activos financieros similares o a un activo financiero o a un grupo de activos financieros similares.

Los activos financieros se dan de baja contable cuando los derechos a recibir flujos de efectivo relacionados con los mismos han vencido o se han transferido y la Sociedad ha traspasado sustancialmente los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

La baja de un activo financiero en su totalidad implica el reconocimiento de resultados por la diferencia existente entre su valor contable y la suma de la contraprestación recibida, neta de gastos de la transacción, incluyéndose los activos obtenidos o pasivos asumidos. Asimismo, se reclasifican, en su caso, los importes diferidos en el patrimonio neto a la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada.

Las transacciones en las que la Sociedad retiene de manera sustancial todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero cedido se registran mediante el reconocimiento en cuentas de pasivo de la contraprestación recibida. Los gastos de la transacción se reconocen en resultados siguiendo el método del tipo de interés efectivo.

Deterioro de valor de activos financieros

Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

La Sociedad sigue el criterio de registrar las oportunas correcciones valorativas por deterioro de préstamos y partidas a cobrar e instrumentos de deuda, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor. Asimismo, en el caso de instrumentos de patrimonio, existe deterioro de valor cuando se produce la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

Deterioro de valor de activos financieros valorados a coste amortizado

El importe de la pérdida por deterioro del valor de activos financieros valorados a coste amortizado es la diferencia entre el valor contable del activo financiero y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se ha incurrido, descontados al tipo de interés efectivo original del activo. Para los activos financieros a tipo de interés variable se utiliza el tipo de interés efectivo que corresponde a la fecha de valoración según las condiciones contractuales.

La pérdida por deterioro se reconoce con cargo a resultados y es reversible en ejercicios posteriores, si la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior a su reconocimiento. No obstante, la reversión de la pérdida tiene como límite el coste amortizado que hubieran tenido los activos, si no se hubiera registrado la pérdida por deterioro de valor.

Las correcciones valorativas por insolvencia de clientes implica un elevado juicio por la Dirección y la revisión de saldos individuales en base a la calidad crediticia de los clientes, tendencias actuales del mercado y análisis histórico de las insolvencias a nivel agregado. En relación a la corrección valorativa derivada del análisis agregado de la experiencia histórica de impagados, una reducción en el volumen de saldos implica una reducción de las correcciones valorativas y viceversa.

Deterioro de Inversiones en empresas del grupo y asociadas e instrumentos de patrimonio valorados a coste

El cálculo del deterioro se determina como resultado de la comparación del valor contable de la inversión con su valor recuperable, entendido como el mayor entre el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión y el valor razonable menos los costes de venta.

MEMORIA 2022 (PYMES)

SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.

B76090406

En este sentido, el valor actual de los flujos de efectivo derivados de la inversión se calcula en función de la participación de la Sociedad en el valor actual de los flujos de efectivo estimados de las actividades ordinarias y de la enajenación final o de los flujos estimados que se espera recibir del reparto de dividendos y de la enajenación final de la inversión.

No obstante, y en determinados casos, salvo mejor evidencia del importe recuperable de la inversión, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se toma en consideración el patrimonio neto de la sociedad participada, ajustado, en su caso, a los principios y normas contables generalmente aceptados en la normativa española que resultan de aplicación, corregido por las plusvalías tácitas netas existentes en la fecha de la valoración.

A estos efectos, el valor contable de la inversión incluye cualquier partida monetaria a cobrar o pagar, cuya liquidación no está contemplada ni es probable que se produzca en un futuro previsible, excluidas las partidas de carácter comercial.

En ejercicios posteriores se reconocen las reversiones del deterioro de valor, en la medida en que exista un aumento del valor recuperable, con el límite del valor contable que tendría la inversión si no se hubiera reconocido el deterioro de valor.

La pérdida o reversión del deterioro se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada.

corrección valorativa por deterioro de valor de la inversión se limita al valor de la misma, excepto en aquellos casos en los que se hubieran asumido por parte de la Sociedad obligaciones contractuales, legales o implícitas, o bien haya efectuado pagos en nombre de las sociedades. En este último caso, se reconoce una provisión.

Fianzas

Bajas y modificaciones de pasivos financieros

La Sociedad da de baja un pasivo financiero o una parte del mismo cuando ha cumplido con la obligación contenida en el pasivo o bien está legalmente dispensada de la responsabilidad principal contenida en el pasivo ya sea en virtud de un proceso judicial o por el acreedor.

La Sociedad reconoce la diferencia entre el valor contable del pasivo financiero o de una parte del mismo cancelado o cedido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, con cargo o abono a la cuenta pérdida y ganancia abreviada.

6. Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

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

7. Existencias:

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.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

MEMORIA 2022 (PYMES)

SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.

B76090406

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

8. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

9. 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, 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.

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

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

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.

10. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

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

11. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a

MEMORIA 2022 (PYMES)

SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.

B76090406

hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

12. Subvenciones, donaciones y legados:

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.

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

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

13. Negocios conjuntos:

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

14. Transacciones entre partes vinculadas:

No existen transacciones entre partes vinculadas.

04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	17.855,46	17.855,46
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	17.855,46	17.855,46

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	14.954,65	11.508,72
(+) Aumento por dotaciones	2.835,41	3.445,93
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	17.790,06	14.954,65

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

MEMORIA 2022 (PYMES)
SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.
B76090406

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	1.007.061,60	983.611,21
(+) Entradas	40.189,69	23.509,38
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		58,99
SALDO FINAL BRUTO	1.047.251,29	1.007.061,60

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	130.395,23	87.994,45
(+) Aumento por dotaciones	44.656,09	42.400,78
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	175.051,32	130.395,23

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos de las inversiones inmobiliarias	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento amortización inversiones inmobiliarias	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones		
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones inmobiliarias	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

La sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

2. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes: No existen.

MEMORIA 2022 (PYMES)
SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.
B76090406

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

Valores representativos de deuda lp	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

Total activos financieros lp	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

La entidad consideró incobrables la cantidad de 16.818,94 euros, como pérdida definitiva.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable se determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto: No existen.

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La empresa SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L. no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

MEMORIA 2022 (PYMES)
SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.
B76090406

06 - PASIVOS FINANCIEROS

Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2022:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas con entidades de crédito	46.265,70	47.241,36	47.044,41	45.566,21	44.182,65	178.032,81	408.333,14
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas	25.203,93						25.203,93
Deudas con emp.grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores	368.867,85						368.867,85
Otros acreedores	108.190,78						108.190,78
Deuda con características especiales							
TOTAL	548.528,26	47.241,36	47.044,41	45.566,21	44.182,65	178.032,81	910.595,7

b) No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

07 - FONDOS PROPIOS

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

Tipo acción / Participación	Nº acciones / Participaciones	Valor Nominal	Numeración
A	3.006	1,000000	Del número 1 al 3.006

8 - SITUACIÓN FISCAL

Descripción	2.022
RESULTADO CONTABLE	164.131,09
DIFERENCIAS PERMANENTES	
Aumento: Impuesto Sociedades	25.223,19
Aumento: Cambios criterios contables	0,00
Aumento: Gastos no deducibles	2.136,43
Disminución: Gastos e Ingresos ejerc. Anteriores	-2.756,88

MEMORIA 2022 (PYMES)
SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.
B76090406

Disminución: Dotación RIC	-75.000,00
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	
Aumento: Deterioros no deducibles	0,00
Aumento: Amortización no deducible (30%)	0,00
Disminución: Reversion deterioros no deducibles	0,00
Disminución: Amortización no deducible (30%)	0,00
Base Imponible Antes Compensación	113.733,83
Compensación Base Imp. Negativa	0,00
Base Imponible Antes Res. Capitalización	113.733,83
Reserva Capitalización	-6.192,30
BASE IMPONIBLE	107.541,53
TIPO IMPOSITIVO	25%
CUOTA ÍNTEGRA	26.885,38
DEDUCCIONES Y BONIFICACIONES	-2.261,89
CUOTA LÍQUIDA	24.623,49
RETENCIONES	-6.634,04
INTERESES DEMORA	0,00
RESULTADO DE LA LIQUICIÓN	17.989,45

MEMORIA 2022 (PYMES)

SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.

B76090406

La entidad ha aplicado Deducciones por activos fijos nuevos por importe de 2.261,89 euros. Y ha dotado la RIC 2022 por importe de 75.000,00 euros.

DOTACIÓN EJERCICIO 2012

Fecha dotación 31/12/2012 Cuenta dotación 1145
 Importe dotación 16.000,00 Pendiente materializar Fecha límite 31/12/2016

Inversiones

Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
02/07/2013	20601	DESARROLLO WEB	380,00	02/07/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
19/07/2013	21401	HERRAMIENTOS EMPRESA	42,43	19/07/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
22/07/2013	21402	RECUPERADOR GASES	455,20	22/07/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
29/07/2013	21403	PINZA AMPERIMETRICA	55,77	29/07/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
23/07/2013	21404	BASCULA ELECTRONICA	115,00	23/07/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
25/09/2013	21405	MALETIN BENZOMATIC	90,00	25/09/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
30/11/2013	21406	ESCARIADOR METALICO	13,13	30/11/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
03/12/2013	21407	ESPEJO INSPECCION	5,34	03/12/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
04/12/2013	21408	MUELLES CURVAR	3,92	04/12/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
03/12/2013	21709	DOBLATUBOS	22,99	03/12/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
04/12/2013	21410	ABOCARDADOR	40,01	04/12/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
05/12/2013	21411	CORTATUBOS	6,16	05/12/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
06/12/2013	21412	CARGA GAS	9,54	06/12/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
07/12/2013	21413	BOMBONA 3KG	28,90	07/12/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
08/12/2013	21414	GRIFO SOPLETE	2,90	08/12/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
09/12/2013	21415	CARRO OXIGENO	259,00	09/12/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
03/06/2013	21704	PC PACKARD BELL	238,83	03/06/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
25/06/2013	21705	IMPRESORA HP 6700	139,00	25/06/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
26/06/2013	21706	CPU ACER	299,00	26/06/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
03/04/2013	21801	FORD TRANSIT	4.500,00	03/04/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4

Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
11/09/2013	21901	MOVILES	538,07	11/09/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
11/09/2013	21902	MANDO GARAJE	31,10	11/09/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
17/09/2013	21903	PLACA MEDIOAMBIENTE	29,00	17/09/2018	C y D (2º a 6º) art. 27.4
05/12/2014	20600	PROGRAMAS INFORMATICOS	660,00	05/12/2019	C y D (2º a 6º) art. 27.4
20/12/2014	21400	BOMBA	1.691,97	07/05/0605	C y D (2º a 6º) art. 27.4
19/09/2014	1909	MOBILIARIOS OFICINA	164,81	19/09/2019	C y D (2º a 6º) art. 27.4
30/12/2014	21700	PDA HONEYWELL	2.179,42	30/12/2019	C y D (2º a 6º) art. 27.4
22/12/2014	21900	MOVILES Y OTROS	594,39	22/12/2019	C y D (2º a 6º) art. 27.4
31/12/2015	214	inmovilizado	3.404,12	31/12/2020	C y D (2º a 6º) art. 27.4

MEMORIA 2022 (PYMES)
SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.
B76090406

DOTACIÓN EJERCICIO 2016

Fecha dotación	31/12/2016	Cuenta dotación	1145	Fecha límite	31/12/2020
Importe dotación	138.000,00	Pendiente materializar			

Inversiones

Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
30/04/2020	211	NUEVA NAVE CONSTRUCC	138.000,00	30/04/2025	Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994

DOTACIÓN EJERCICIO 2017

Fecha dotación	31/12/2017	Cuenta dotación	1145	Fecha límite	31/12/2021
Importe dotación	75.000,00	Pendiente materializar			

Inversiones

Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
30/04/2020	211	NUEVA NAVE CONSTRUCC	75.000,00	30/04/2025	Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994

DOTACIÓN EJERCICIO 2018

Fecha dotación	31/12/2018	Cuenta dotación	1145	Fecha límite	31/12/2022
Importe dotación	100.000,00	Pendiente materializar			

Inversiones

Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
30/04/2020	211	NUEVA NAVE CONTRUCC	100.000,00	30/04/2025	Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994

DOTACIÓN EJERCICIO 2019

Fecha dotación	31/12/2019	Cuenta dotación	1145	Fecha límite	31/12/2023
Importe dotación	100.000,00	Pendiente materializar			

Inversiones

Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
30/04/2020	211	NUEVA NAVE CONSTRUCC	100.000,00	30/04/2025	Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994

DOTACIÓN EJERCICIO 2020

Fecha dotación	31/12/2020	Cuenta dotación	1145	Fecha límite	31/12/2024
Importe dotación	68.000,00	Pendiente materializar	19.971,96		

Inversiones

Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
29/06/2021	218000014	RENAULT KANGOO 5916KXP	8.317,76	29/06/2026	Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994
26/08/2021	218000015	RENAULT KANGOO 5913KXP	8.411,21	26/08/2026	Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994
15/06/2022	218000016	MAXUS DELIVER		15/06/2027	Inversiones previstas letras B

MEMORIA 2022 (PYMES)
SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.
B76090406

Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
			17.289,72		bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994
23/08/2022	218000017	OPEL COMBO 6349LKR	14.009,35	23/08/2027	Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994

DOTACIÓN EJERCICIO 2021

Fecha dotación	31/12/2021	Cuenta dotación	1145		
Importe dotación	8.500,00	Pendiente materializar	8.500,00	Fecha límite	31/12/2025

Inversiones

·No hay inversiones del ejercicio

DOTACIÓN EJERCICIO 2022

Fecha dotación	31/12/2022	Cuenta dotación	1145		
Importe dotación	75.000,00	Pendiente materializar	75.000,00	Fecha límite	31/12/2026

Inversiones

·No hay inversiones del ejercicio

INVERSIONES 2015 - RIC 2012 2014 2015			
Cuenta	Título	Fecha	Importe
2060000002	CONTANET	05/03/2015	236
2060000004	TREYDER SAT	17/11/2015	1.496,67
2110000001	ACONDICIONAMIENTO NAVE	30/12/2015	10.855,25
2130000001	MÁQUINA EXTINTORES	09/12/2015	2.640,00
2140000001	HERRAMIENTAS EMPRESA	17/12/2015	229,4
2140000029	DESTORNILLADORES ADRIAN	08/04/2015	32,29
2140000030	TALADRO WURTH Y BROCA	07/08/2015	188
2140000031	BROCAS ZEBRA	17/09/2015	50,01
2140000032	DISCOS Y E. RUTILO	10/08/2015	59,57
2140000033	TUERCAS, BROCAS...	30/07/2015	189,72
2140000035	ANDAMIOS WURTH	16/10/2015	945,84
2140000036	TERMOANEMÓMETRO	03/11/2015	147,05
2140000037	MANORREDUCTOR NITRÓGENO	28/10/2015	136,46
2140000038	PISTOLA PINTURA	16/11/2015	29,95
2140000039	ESCALERA DE 12 METROS	15/12/2015	278,32
2160000001	MOBILIARIO OFICINA	09/07/2015	114
2170000001	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMATIC	02/09/2015	543,99
2170000010	MONITOR ACER	10/07/2015	89
2170000011	CPU PACKARD BELL	10/07/2015	269
2170000012	ORDENADOR QI PYME	18/08/2015	450
2170000013	BATERÍA PORTÁTIL	26/11/2015	24,99
2190000001	MÓVILES	03/11/2015	157,4
2190000010	BACAS CITROEN	25/05/2015	108,4
2190000011	VENTILADORES DOLPHIN	10/07/2015	42
			19.313,31

MEMORIA 2022 (PYMES)
SERVICIOS INTEGRALES ALGOR PLUS, S.L.
B76090406

INVERSIONES ANTICIPADAS RIC 2020			
Cuenta	Título	Fecha	Importe
211000001	NUEVA NAVE CONSTRUCCION	30/04/2020	13.398,27

La inversión anticipada ha sido efectuada con inversión mixta.

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. La entidad tiene concedido un préstamo a D. Pablo Perdomo Beerli por importe de 62.389,75 euros.
2. La remuneración de D. Pablo Perdomo Beerli es de 48.451,54 euros y 11.076,96 euros, de empleado y como administrador, respectivamente.
3. Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación: No existen.

10 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores total:

TOTAL EMPLEO MEDIO

<u>Ejercicio 2022</u>	<u>Ejercicio 2021</u>
25,16	20,14

2. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.
3. La entidad recibió subvención del Servicio Canario de empleo por importe de 18.000 euros. Además de la subvención de capital se ha traspasado a resultado la cantidad de 2.318,08 euros.
4. A la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, no se han producido otros hechos posteriores significativos que no haya sido desglosados en las notas de esta memoria.

LAS PALMAS DE GC, a 31 de Marzo de 2023

PERDOMO BEERLI, PABLO con NIF 44743238G
en calidad de Administrador Único


C.I.F. B-76090406
C/ Matacales, nave nº 6, Pol. Ind. Díaz Casanov
Tlf.: 928 48 41 78
35010 - Las Palmas de GC