

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

Actividad de la empresa

Identificación

La empresa ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U. se constituyó en 2001, siendo su forma jurídica en la actualidad de Sociedad anónima unipersonal.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio UR MONTE GOLF, nº 26 - 26, LAS PALMAS DE GC (LAS PALMAS), siendo su Número de Identificación Fiscal B35668417.

Está inscrita en el Registro Mercantil de LAS PALMAS 3, Tomo 1559, Libro 0, Sección 8, Folio 119, Hoja GC26501, Inscripción 1, de fecha 26/07/2001.

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: Construcción de edificios residenciales

Bases de presentación de las cuentas anuales

Imagen fiel

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.

Información complementaria

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

Principios contables no obligatorios aplicados

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

Comparación de la información

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.

Imposibilidad de comparación

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

Elementos recogidos en varias partidas

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

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

Cambios en criterios contables

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

Corrección de errores

La empresa registra en la partida de Patrimonio Neto; concretamente, en la cuenta de Reservas Voluntarias, los errores contables detectados en aplicación de la Norma de Registro y Valoración nº21 del Plan General Contable.

Aplicación de resultados

Propuesta de distribución de beneficios

No hay base de reparto

No procede la distribución de resultados por ser la base de reparto igual a cero. Al existir pérdidas en el ejercicio por valor de -43.428,01 euros, se procederá a su compensación en próximos ejercicios.

Distribución de dividendos a cuenta

Durante el ejercicio económico no se han distribuido dividendos a cuenta.

Limitación en la distribución de dividendos

De acuerdo con el artículo 273.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que el valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de esa pérdida. En relación a ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U. estos conceptos importan:

CONCEPTO	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
Pérdidas ejercicios anteriores	153.363,31	241.671,18
Patrimonio neto	291.535,74	339.197,35
Capital social	3.005,06	3.005,06

De acuerdo con el artículo 273.3 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se prohíbe toda distribución de dividendos, a menos que el importe de las reservas disponibles sea, como mínimo, igual al importe de los gastos de investigación y desarrollo que figuren en el activo del balance.

Las reservas disponibles a final de ejercicio eran:

CONCEPTO	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
Reservas disponibles	39.650,58	43.884,18

Normas de registro y valoración

Inmovilizado intangible

Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

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 y, si es necesario de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

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.

Propiedad industrial

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

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.

Aplicaciones informáticas

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

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

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

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.

Inmovilizado intangible con vida útil indefinida

No existen activos intangibles con una vida útil indefinida.

Inmovilizado material

Capitalización

Durante el presente ejercicio la empresa no ha contado con elementos patrimoniales considerados como Inmovilizado Material.

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

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

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

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

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

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

Amortización

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

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

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

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	8
Ustillaje	7
Mobiliario	8
Equipos informáticos	4
Elementos de transporte	8
Otro inmovilizado material	7

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.

Correcciones de valor por deterioro y reversión

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

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

Inversiones inmobiliarias

Capitalización

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

Amortización

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

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

Correcciones de valor por deterioro y reversión

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

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

Arrendamientos financieros

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

Activos financieros y pasivos financieros

Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

Activos financieros a coste amortizado

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

Estos activos financieros se valoran por su coste, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que son directamente atribuibles. Sin embargo, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

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

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

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

Se reconocen en el resultado del período las dotaciones y reversiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Activos financieros mantenidos para negociar

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

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

Cuando se trata de instrumentos de patrimonio se incluyen en la valoración inicial los derechos preferentes de

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

suscripción y similares.

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

Activos financieros a coste

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

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

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

Pasivos financieros a coste amortizado

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

Inicialmente, estos pasivos financieros se registran por su coste que es el valor razonable de la transacción que ha originado más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles. Sin embargo, estos últimos, así como las comisiones financieras que se hayan cargado a la empresa se pueden registrar en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Posteriormente, se valoran por su coste amortizado. Los intereses reportados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

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

Los préstamos y descubiertos bancarios que reportan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el período que se reportan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Sociedad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no reportan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.
Pasivos financieros mantenidos para negociar

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

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

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

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

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

Deterioro de valor activos financieros

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

Baja de activos y pasivos financieros

Los criterios utilizados para dar de baja un activo financiero son que haya expirado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

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

En el caso de los pasivos financieros la empresa los da de baja cuando la obligación se ha extinguido. También se da de baja un pasivo financiero cuando se produce con condiciones sustancialmente diferentes.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Este tipo de inversiones se valoran inicialmente por su coste, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le hayan sido directamente atribuibles. Posteriormente estas inversiones se valoran por el coste menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Existencias

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.

Correcciones valorativas por deterioro

La Sociedad 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.

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.

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

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

procede a revertir el importe de esta disminución.

Capitalización de gastos financieros

No se han capitalizado gastos financieros referente a las existencias que figuran en el balance de la empresa.

Transacciones en moneda extranjera

Criterios de valoración

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

Las transacciones en moneda extranjera se registran en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, aplicando el tipo de cambio vigente en la fecha de la transacción entre la moneda funcional y la extranjera.

En la fecha de cada balance de situación, los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera, se convierten según los tipos vigentes en la fecha de cierre.

Criterios de imputación de las diferencias de cambio

Las diferencias de cambio de las partidas monetarias que surjan tanto al liquidarlas, como al convertirlas al tipo de cambio de cierre, se reconocen en los resultados del año, excepto aquellas que formen parte de la inversión de un negocio en el extranjero, que se reconocen directamente en el patrimonio neto de impuestos hasta el momento de su venta.

Impuesto sobre beneficios

Criterios de registro

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

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

Valoración de activos y pasivos por impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente.

Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles excepto del reconocimiento inicial (ahorro en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra los cuales poder hacerlos efectivos.

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

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

Ingresos y gastos

Criterios de valoración ingresos y gastos

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

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

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

Prestaciones de servicios

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

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

- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b) Es probable que la empresa reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad.
- d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

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

Provisiones y contingencias

Criterio de valoración

La empresa reconoce como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones pueden venir determinadas por una disposición

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vayan devengando.

Cuando se trate de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de descuento.

Tratamiento compensaciones a recibir de un tercero

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo del correspondiente derecho de cobro, ya que no existen dudas de que dicho reembolso será percibido.

El importe por el que se registra el citado activo no excede del importe de la obligación registrada contablemente. Sólo cuando existe un vínculo legal o contractual, por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la empresa no esté obligada a responder, se tiene en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la provisión.

Subvenciones, donaciones y legados

Subvenciones no reintegrables

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

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.

Subvenciones reintegrables

Durante el ejercicio, no se han contabilizado subvenciones reintegrables.

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

Negocios conjuntos

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

Actualizaciones de valor

La entidad no se acogió a la actualización de balances aprobada en la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por lo que no se han revalorizado los BIENES que figuran en el balance integrante de las Cuentas Anuales.

Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

Análisis de movimiento inmovilizado material

Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

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

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
SALDO INICIAL BRUTO	493.414,74	486.736,59
(+) Entradas	800,00	6.678,15
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	494.214,74	493.414,74

Análisis amortización inmovilizado material

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

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
SALDO INICIAL BRUTO	385.468,32	361.914,51
(+) Aumento por dotaciones	21.908,14	24.393,71
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		839,90
SALDO FINAL BRUTO	407.376,46	385.468,32

Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

Análisis de movimiento inmovilizado intangible

Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

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

MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
SALDO INICIAL BRUTO	5.531,00	5.531,00
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	5.531,00	5.531,00

Análisis amortización del inmovilizado intangible

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

Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

Inmovilizados intangibles con vida útil indefinida

Todos los activos intangibles tienen una vida útil definida.

Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

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

Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

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

Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

Arrendamientos financieros y operaciones análogas

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

Activos financieros

Análisis activos financieros en el balance

A continuación se detalla el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO LP	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
SALDO INICIAL	140.000,00	140.000,00
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	140.000,00	140.000,00

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
SALDO INICIAL	197.150,48	208.003,56
(+) Altas	10.085,99	42.117,84
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones	1.082,22	52.970,92
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	206.154,25	197.150,48

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
SALDO INICIAL	197.150,48	208.003,56
(+) Altas	10.085,99	42.117,84
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones	1.082,22	52.970,92
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	206.154,25	197.150,48

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA CP	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	3.672,41	4.076,70
Activos financieros a coste		
TOTAL	3.672,41	4.076,70

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	122.938,44	105.705,06
Activos financieros a coste		
TOTAL	122.938,44	105.705,06

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	126.610,85	109.781,76
Activos financieros a coste		
TOTAL	126.610,85	109.781,76

Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

Valores representativos de deuda

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

Créditos, derivados y otros

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

Activos financieros valorados a valor razonable

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.

Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Empresas de grupo

A continuación se detalla la información relativa a las empresas de grupo:

NIF	DENOMINACION EMPRESA PARTICIPADA	NOMINAL	% PARTICIPACION
B76184241	ZEVAPAN CANARIAS, S.L.	140.000,00	97,90

Empresas multigrupo, asociadas y otras

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

Adquisiciones realizadas durante el ejercicio

No se han realizado adquisiciones durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una empresa como dependiente.

Notificaciones a las sociedades participadas directa o indirectamente

Durante el ejercicio económico no se ha formalizado notificación alguna a sociedades participadas por ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U. a tenor de lo dispuesto en el artículo 155 del Texto Refundido de la Ley

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

de Sociedades de Capital.

Importe de las correcciones valorativas por deterioro

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

Pasivos financieros

Análisis de los pasivos financieros en el balance

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros a largo plazo:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO LP	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
Pasivos financieros a coste amortizado	70.000,00	
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	70.000,00	

DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
Pasivos financieros a coste amortizado	29.521,04	19.927,54
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	29.521,04	19.927,54

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

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
Pasivos financieros a coste amortizado	99.521,04	19.927,54
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	99.521,04	19.927,54

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO CP	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
Pasivos financieros a coste amortizado	79.825,94	62.908,69
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	79.825,94	62.908,69

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
Pasivos financieros a coste amortizado	92.815,47	239.548,14
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	92.815,47	239.548,14

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

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
Pasivos financieros a coste amortizado	172.641,41	302.456,83
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	172.641,41	302.456,83

Información sobre:

Deudas que vencen en los próximos 5 años

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

A continuación se detalla el vencimiento de las siguientes deudas:

Deudas con Entidades de Crédito

VENCIMIENTO EN AÑOS	IMPORTE 2020
Ejercicio 2022	7.470,55
Ejercicio 2023	11.346,73
Ejercicio 2024	11.518,10
Ejercicio 2025	11.692,08
Ejercicio 2026 y siguientes	27.972,54
TOTAL	70.000,00

Deudas con empresas del grupo

NIF	DENOMINACIÓN / APELLIDOS, NOMBRE	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
B76184241	ZEVAPAN CANARIAS, S.L.	-19.927,54	-29.521,04

Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

Fondos propios

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.

Acciones o participaciones propias

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

No se poseía al principio de ejercicio acciones o participaciones propias en cartera.

Durante el ejercicio a que se refiere la presente memoria no han sido adquiridas acciones o participaciones propias por parte de la Sociedad.

No se han enajenado acciones o participaciones propias durante el ejercicio social a que se refiere el presente informe.

No se ha llevado a cabo en el transcurso del período que abarca el ejercicio social reducción de capital para amortización de acciones o participaciones propias en cartera.

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

No se han recibido acciones o participaciones propias en garantía.

Capital social

El capital social de la empresa está representado por los títulos que a continuación se indican, a la fecha de cierre del ejercicio:

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

SERIE	TÍTULOS	NOMINAL	NOMINAL TOTAL
A	100	30,050600	3.005,06

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

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

Situación fiscal

Gasto por impuesto corriente

En el ejercicio actual el importe contabilizado por impuesto corriente asciende a 0,00 (0,00 en 2019) euros.

Otros aspectos de la situación fiscal

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.

Reserva para Inversiones en Canarias

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

DOTACIONES	EJERCICIO 2010	PUERTA LACADA	2.195,00	31/12/2023	C Y D (2º A 6º) ART. 27.4
Fecha dotación	30/06/2011	Cuenta dotación	11452010	19/11/2023	C y D (2º a 6º) art. 27.4
Importe dotación	5.328,42	Pendiente materializar		Fecha límite	31/12/2015a 6º) art. 27.4
Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
01/02/2010	21900000	CAMARA SEGURIDAD CAF	1.483,42	01/02/2015	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
26/02/2010	20630000	LICENCIA 75132	3.845,00	26/02/2015	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4

DOTACIONES	EJERCICIO 2011	TRABAJOS CARPINTERIA	4.500,00	14/01/2024	A, B, B BIS Y D (1º) ART. 27.4
Fecha dotación	30/06/2012	Cuenta dotación	11452011	20/01/2024	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
Importe dotación	15.000,00	Pendiente materializar		Fecha límite	31/12/2016s y D (1º) art. 27.4
Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
14/05/2012	215100000	VITRINA NEUTRA EXPOS	7.988,00	14/05/2016	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
31/05/2012	215100000	LETRERO LUMINOSO	4.556,86	31/05/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
31/05/2012	215100000	TOLDOS BRAZOS INVISI	2.234,29	31/05/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
02/05/2012	215100000	DOWNLIGHT	220,85	02/05/2017	A, B, B bis y D (1º)

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

DOTACIONES	EJERCICIO 2011	TRABAJOS CARPINTERIA	4.500,00	14/01/2024	A, B, B BIS Y D (1º) ART. 27.4
		LED REDOND			art. 27.4

DOTACIONES	EJERCICIO 2012	PENDIENTE MATERIALIZAR		FECHA LÍMITE	31/12/2021
Fecha dotación	31/12/2012	Cuenta dotación	114502012	Fecha límite	Clave
Importe dotación	60.000,00	Pendiente materializar		Fecha límite	31/12/2016s y D (1º) art. 27.4
Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
02/05/2012	215100000	RESTO DOWNLIGHT LED	2.888,90	02/05/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
04/05/2012	215100000	DOWNLIGHT REDONDO	1.384,85	04/05/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
14/05/2012	215100000	BARRA CARRARA MARMOL	1.556,02	14/05/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
01/06/2012	215100000	BARRA CARRARA MARMOL	1.310,42	01/06/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
24/05/2012	216100000	MOBILIARIO LOCAL CAN	5.701,08	24/05/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
24/05/2012	218100000	PLANCHA INDUCCION	440,00	24/05/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
05/06/2012	215100000	VENTILADOR CENTRIFUG	1.689,00	05/06/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
12/06/2012	215100000	EXTRACTOR ASEOS	1.849,00	12/06/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
08/05/2012	217300000	OPAD 3 4G 64GB	795,80	08/05/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
23/06/2012	215100000	INSTALACION ELECTRIC	3.275,20	23/06/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
29/06/2012	215100000	INSTALACION ELECTRIC	12.779,56	29/06/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
20/06/2012	215100000	VITRINAS, ESTANTES	5.267,00	20/06/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
31/08/2012	215100000	SISTEMA Y CAMARAS DE	611,60	31/08/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
10/08/2012	215100000	CAMARA ADICIONAL CAN	233,04	10/08/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
25/10/2012	215100000	MACKOOK AIR 13''	1.512,99	25/10/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
03/11/2012	215100000	AIRE ACONDICIONADO	1.768,40	03/11/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
06/11/2012	215100000	CORTINA DE LAMAS CAM	806,14	06/11/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
18/07/2012	215100000	GRABADOR DIGITAL VID	1.616,89	18/07/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
19/10/2012	215100000	CAMARAS	7.805,00	07/05/2017	A, B, B bis y D (1º)

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

DOTACIONES	EJERCICIO 2012	PENDIENTE MATERIALIZAR		FECHA LÍMITE	31/12/2021
		CONGELACION			art. 27.4
07/05/2012	217300000	TERMINAL TPV Y TORRE	6.400,00	07/05/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
07/05/2012	215100000	TORRE BALANZA CO TPV	309,11	07/05/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4

DOTACIONES	EJERCICIO 2013				
Fecha dotación	31/12/2013	Cuenta dotación	11452013		
Importe dotación	330.000,00	Pendiente materializar		Fecha límite	31/12/2017
Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
04/02/2013	21620000	CAMPANA	985,00	04/02/2018	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
20/02/2013	21510000	INST CAMARA DE SEGUR	427,36	20/02/2018	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
24/09/2013	21510000	INST SIST CONTRAINCE	1.826,00	24/09/2018	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
19/02/2013	21520000	INST CAMARAS SEGURID	695,00	19/02/2018	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
07/04/2014	24000001	ZEVAPAN AMPLC.CAPIT A	140.000,00	07/04/2019	C y D (2º a 6º) art. 27.4
26/02/2014	21610000	HORNO MODULAR 6 BAND	2.217,18	26/02/2019	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
26/02/2014	21220000	INSTALACIÓN CIRCULAR	12.960,00	26/02/2019	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
04/03/2014	21220000	CLIMATIZ ASUG25-LV	2.730,00	04/03/2019	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
11/03/2014	21310000	COMPRESOR TECUM	1.706,04	11/03/2019	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
06/02/2014	21310000	PLACHA GRILL 3600W	442,52	06/02/2019	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
18/06/2014	21320000	LAVAVASOS P41	1.342,80	18/06/2019	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
14/08/2014	21610000	PIE MESA+TABLE RO	661,53	14/08/2019	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
24/07/2014	21330000	SANIBEST + CARRETILL	2.240,00	24/07/2019	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
25/08/2014	21620000	ESTANTES PARED ACERO	1.264,00	25/08/2019	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
18/11/2014	20630000	PROGRAMA LIC 75132	896,00	18/11/2019	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
04/12/2014	21310000	CONDENSADO R CENTRIF	1.862,70	04/12/2019	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

DOTACIONES	EJERCICIO 2013				
22/04/2014	21220000	LETRERO LUMINOSO	681,50	22/04/2019	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
01/01/2013	212	ANTICIPADA	77.482,55	01/01/2018	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
18/01/2016	21620000	92-VITRINA MESA MURA	2.683,27	18/01/2021	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
19/05/2016	21610000	93-18 TABLEROS MESAS	4.057,94	19/05/2021	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
29/12/2016	26160000	PARASOL ALUMINIO	612,65	29/12/2021	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
29/12/2016	21700000	95-ORDENADOR IPAD WI	1.119,62	29/12/2021	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
20/04/2016	21600000	96-VITRINAS LOCAL CA	5.237,59	20/04/2021	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
26/05/2016	21300000	97-INSTALACIÓN AIRE	5.778,00	26/05/2021	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
02/08/2017	21220000	VIDEO DVR TIHIBRIDOG	401,20	02/08/2022	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
31/12/2017	11452013	DESDOTACION PARCIAL	59.689,55	31/12/2022	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4

INVERSIONES	ANTICIPADAS	AIRE ACONDICIONADOS	1.964,00	16/06/2022	A, B, B BIS Y D (1º) ART. 27.4
Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
31/12/2006ción	VARIAS	MATERIALIZACION ANTI	58.008,04	31/12/2011	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
24/09/2010tación	21300000	ELEVADOR AY-300+C+BI	955,15	24/09/2015te	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
21/05/2010	21730000	HEWLETT PACKARD P621	699,00	21/05/2015	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
20/05/2010	217300000	MONITOR LG ELECTRONI	288,53	20/05/2015	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
07/05/2012	215100000	TORRE BALANZA CON TP	3.290,89	07/05/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
01/08/2012	215100000	RESTO ANTICIPO RIC	60.665,00	01/08/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4
02/05/2012ción	216300000	MOBILIARIO CANTERAS	26.658,00	02/05/2017	A, B, B bis y D (1º) art. 27.4

En el ejercicio 2014, la entidad ha suscrito 140.000€ como materialización indirecta de la Reserva de Inversiones en Canarias a través de los activos adquiridos por la mercantil Zevapan Canarias, S.L.

Reservas especiales

La cuenta "Reservas especiales" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 435.328,42 (435.328,42 en 2019) siendo el saldo final de 435.328,42 (435.328,42 en 2019).

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

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.

Incentivos fiscales

Detalle situación de los incentivos

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

Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"

La cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 3.685,26 (1.988,66 en 2019) siendo el saldo final de 4.011,26 (3.685,26 en 2019).

Diferencias temporarias

Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

Bases imponibles negativas

Detalle de las bases imponibles negativas

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

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2020	37.169,77		37.169,77
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2018	45.385,06		45.385,06
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2015	26.666,10		26.666,10
Total	109.220,93		109.220,93

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 18.012,80 (49.020,04 en 2019) siendo el saldo final de 27.305,24 (18.012,80 en 2019).

Otros tributos

Ejercicios pendientes de comprobación

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción, actualmente establecido en cuatro años. La Sociedad tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables. En opinión de los Administradores de la Sociedad, no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse, en caso de inspección, de posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la Sociedad.

Ingresos y gastos

Aprovisionamientos

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

La partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
Consumo de mercaderías	263.084,39	351.079,32
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	260.120,39	352.817,32
- nacionales	260.120,39	352.817,32
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias	2.964,00	1.738,00
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	35.159,90	172.407,38
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	35.159,90	172.407,38
- nacionales	35.159,90	172.407,38
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

Otros gastos de explotación

A continuación se desglosa la partida "Otros gastos de explotación", del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias:

CONCEPTO	IMPORTE 2020	IMPORTE 2019
Otros gastos de explotación	177.669,16	259.118,97
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de explotación	177.669,16	259.118,97

Permuta de bienes no monetarios y servicios

No se han realizado ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

No se han producido resultados fuera de la actividad normal de la empresa.

Subvenciones, donaciones y legados

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 2020	IMPORTE 2019
Que aparecen en patrimonio neto del balance		
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	13.847,30	

Operaciones con partes vinculadas

Identificación de las partes vinculadas

A continuación se detallan las personas y/o empresas con las que se han realizado operaciones vinculadas así

MEMORIA PYMES 2020
ZEBALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

como la naturaleza de las relaciones:

NIF	IDENTIFICACIÓN	NATURALEZA DE LA RELACIÓN
25458093-Z	Zevallos Avilés, Fernando	Socio y Administrador Único

Saldos pendientes de activos y pasivos

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:

DENOMINACIÓN / APELLIDOS, NOMBRE	CUENTA CONTABLE	SALDO
ZEVAPAN CANARIAS, S.L.	1635	-29.521,04
POLIZA DE CREDITO FERNANDO ZEVALLOS	2425	79.333,60
POLIZA DE CREDITO DUNAGRES	2425	112.644,28
POLIZA DE CREDITO ZEBAS CONSTRUC	2425	8.576,37
ZEVALLOS AVILES, FERNANDO	4650	-2.000,00

Sueldos, dietas y remuneraciones

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.

Miembros órgano de administración

A continuación se detallan los importes devengados por el órgano de administración:

NIF	DENOMINACIÓN / APELLIDOS, NOMBRE	CONCEPTO	IMPORTE
25458093Z	ZEVALLOS AVILES, FERNANDO	RDTOS. TRABAJO	53.773,86

Participación administradores

En relación con el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, los administradores han comunicado que no tienen situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad.

Otra información

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	2020	2019
TOTAL EMPLEO MEDIO	16,61	25,53

Ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

Otros ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

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

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.

Hechos posteriores al cierre

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

Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Información sobre medio ambiente

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 en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1515/2007, de 16 de Noviembre).

Información sobre derechos de emisión de gases

Análisis de movimiento durante el ejercicio

No se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones de valor por deterioro en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Gastos del ejercicio derivado de emisiones de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio, no se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.

Subvenciones recibidas por derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el presente ejercicio, no se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

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

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 2020	NÚMERO DÍAS 2019
Periodo medio de pago a proveedores	55	29

MEMORIA PYMES 2020
ZEVALLOS ARQUITECTOS, S.L.U.

En LAS PALMAS DE GC, a 31 de Marzo de 2021, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

FERNANDO ZEVALLOS AVILES con N.I.F. 25458093Z
en calidad de Administrador Único