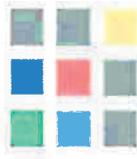




Mogán
Gestión Municipal

C U E N T A S A N U A L E S
DE LA
S O C I E D A D
“MOGÁN GESTIÓN MUNICIPAL, S.L.U.”
C O R R E S P O N D I E N T E
A L E J E R C I C I O 2 0 1 9

- BALANCE ABREVIADO
- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA
- MEMORIA ABREVIADA



BALANCE ABREVIADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A C T I V O	Nota de la memoria	2.019	2.018	P A S I V O	Nota de la memoria	2.019	2.018
A) ACTIVO NO CORRIENTE		38.338,99	52.887,83	A) PATRIMONIO NETO		932.251,14	841.290,37
I. Inmovilizado intangible	5.2	4.909,04	9.263,41	A-1) Fondos propios	8	932.251,14	841.290,37
II. Inmovilizado material	5.1	28.621,95	38.816,42	I. Capital		20.000,00	20.000,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	6.1	4.808,00	4.808,00	1. Capital escriturado		20.000,00	20.000,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.004.688,39	901.002,74	III.1. Reserva para Inversiones en Canarias		465.702,92	450.702,92
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		485.348,01	431.285,25	III.2. Reserva de capitalización		5.943,54	1.871,50
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	6.2 y 10	484.907,77	427.216,06	III.3. Reservas	3	349.643,91	333.340,56
3. Otros deudores	6.2 y 9	440,24	4.069,19	VII. Resultado del ejercicio		90.960,77	35.375,39
V. Inversiones financieras a corto plazo	6.2	45.000,00	45.000,00	C) PASIVO CORRIENTE		110.776,24	112.600,20
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6.2	474.340,38	424.717,49	III. Deudas a corto plazo	7.1	0,07	0,07
				3. Otras deudas a corto plazo		0,07	0,07
				V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.1 y 10	110.776,17	112.600,13
				1. Proveedores		555,57	1.544,25
				2. Otros acreedores	7.1 y 9	110.220,60	111.055,88
TOTAL ACTIVO (A + B)		1.043.027,38	953.890,57	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.043.027,38	953.890,57

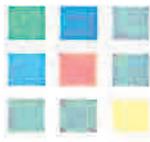
Mogán a 09 de junio de 2020



PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA	Nota de la memoria	(Debe) Haber	(Debe) Haber
		2.019	2.018
1. Importe neto de la cifra de negocios	10	1.849.780,11	1.796.299,71
4. Aprovisionamientos	11.2	-5.991,83	-9.616,80
6. Gastos de personal	11.2	-1.193.825,89	-1.169.520,23
7. Otros gastos de explotación	11.2	-538.894,98	-546.446,59
8. Amortización del inmovilizado	5.1 y 5.2	-18.885,11	-26.643,42
12. Otros resultados	11.2	2.936,77	-2.168,32
A) RESULTADOS DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		95.119,07	41.904,35
13. Ingresos financieros		130,33	4,56
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)		130,33	4,56
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		95.249,40	41.908,91
18. Impuestos sobre beneficios	9	-4.288,63	-6.533,52
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)		90.960,77	35.375,39

Mogán a 09 de junio de 2020



MEMORIA ABREVIADA EJERCICIO 2019

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

1.1 La Sociedad fue constituida en escritura pública nº 500, el 27 de Febrero de 2003, ante el notario D. Luis Moncholí Giner, con la denominación de **MOGAN GESTIÓN TRIBUTARIA MUNICIPAL, S.L.U.**, modificada según acuerdo 7 de noviembre de 2003, elevado a público el 19 de marzo de 2004 pasando a denominarse **MOGAN GESTIÓN MUNICIPAL, S.L.U.**

Su domicilio social está fijado en el término de Mogán, en la calle Avenida de la Constitución, número 14, en la provincia de Las Palmas, siendo su forma legal la de sociedad limitada.

1.2 La Sociedad tiene por objeto las siguientes actividades:

- a) La colaboración para el desarrollo de todas aquellas actuaciones, que sin implicar el ejercicio de actos de autoridad, sean conducentes a la cobranza o gestión recaudatoria de impuestos, tributos, tasas, multas, precios públicos y exacciones de carácter local en periodo voluntario y/o ejecutivo que se encomiende por el Ayuntamiento de Mogán.
- b) Concertar con otras instituciones públicas o privadas actuaciones tendentes a la realización de los objetivos de la Sociedad.
- c) Parcelación en fincas y formación de urbanizaciones.
- d) Compraventa de fincas rústicas y urbanas en su totalidad y en parcelas.
- e) Construcción de viviendas y edificios.
- f) Construcción de obras por cuenta propia o por cuenta de terceros.
- g) La prestación de servicios de organización de mataderos, ferias y mercados.
- h) La prestación de servicios funerarios y de cementerios.
- i) La prestación de suministro de aguas, de limpieza y recogida de basuras así como limpieza de alcantarillado y fosas sépticas, y el tratamiento de residuos sólidos y aguas residuales, así como servicios de contraincendios.
- j) La promoción, gestión y explotación de cualesquiera de los bienes, servicios y actividades de competencia municipal.
- k) Asesoramiento jurídico, económico, tributario y financiero a las entidades públicas que lo requieran.



Las actividades integrantes del objeto social podrán ser desarrolladas por la sociedad total o parcialmente de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o de participaciones en sociedades con objeto idéntico o análogo. Todo ello salvo las actividades sujetas a legislación especial, y desarrollándose las actividades en que sean preciso mediante profesionales cualificados y debidamente titulados.

Quedan excluidas todas aquellas actividades para cuyo ejercicio la Ley exija requisitos especiales que no queden cumplidos por esta sociedad.

La actividad principal de la sociedad consiste en la gestión recaudatoria de tributos.

1.3 La sociedad pertenece al Il. Ayuntamiento de Mogán, que no deposita sus cuentas anuales en el Registro Mercantil. No estamos obligados a formular cuentas anuales consolidadas de acuerdo con el contenido del artículo 42 del Código de Comercio.

1.4 Las cuentas anuales se formulan en euros.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2019 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la empresa de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la sociedad y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración establecidos en:

- Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, así como por las modificaciones introducidas en el Real Decreto 1159/2010 sobre las normas de consolidación y modificaciones al Plan General de Contabilidad.
- Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre y las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre.



- Normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- Ley de Sociedades de Capital (vigente desde el 1 de septiembre de 2010), cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, Código de Comercio y disposiciones complementarias.
- Resto de disposiciones legales vigentes en materia contable.

Mostrando la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados

Sólo se han aplicado los principios contables obligatorios y en vigor a la fecha de formulación de estas cuentas anuales. Adicionalmente, los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

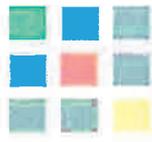
2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

Al cierre del ejercicio se utilizan estimaciones para la formulación de las cuentas anuales como son: cálculo del deterioro de activos, estimaciones de vida útil de activos, entre otras. No consideramos la existencia de estimaciones sobre acontecimientos futuros, que modifique la información existente en el momento de formular las cuentas anuales.

No existen incertidumbres significativas relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Sociedad siga funcionando normalmente.

2.4 Comparación de la información

La estructura de las cuentas no ha sufrido variación con respecto al ejercicio anterior, y



no existe ninguna otra causa que impida la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan a efectos comparativos con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2019, las correspondientes al ejercicio anterior, a los efectos de una mejor presentación y comparabilidad.

2.5 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos incluidos segregadamente en varias partidas o conceptos del balance de situación o cuenta de resultados.

2.6 Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2019 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

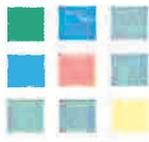
2.7 Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2019 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

3.- APLICACION DE RESULTADOS

El resultado del ejercicio asciende a 90.960,77 euros y el del ejercicio precedente a 35.375,39 euros, siendo la propuesta de aplicación formulada por los administradores de la Sociedad la siguiente:

<u>Base de reparto</u>	<u>Ejercicio 2019</u>	<u>Ejercicio 2018</u>
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	90.960,77	35.375,39
Reservas voluntarias	1.630,34	4.072,04
Total	92.591,11	39.447,43



<u>Aplicación</u>	<u>Ejercicio 2019</u>	<u>Ejercicio 2018</u>
A reservas voluntarias	14.563,14	20.375,39
A reservas para Inversiones en Canarias	76.397,63	15.000,00
A reservas de capitalización	1.630,34	4.072,04
Total	92.591,11	39.447,43

No se ha repartido ningún dividendo a cuenta durante el ejercicio.

No existen restricciones a la distribución de dividendos.

Comentar que en los últimos 5 ejercicios no se han repartido dividendos.

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas son las siguientes:

4.1 Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva, ante posibles mejoras de evidencia. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan, tal y como se establece en el apartado b) de este epígrafe.

La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción; en este último caso deberá atenderse a la resolución de



Mogán Gestión Municipal

14 de abril de 2015 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se establecen criterios para la determinación del coste de producción.

El activo intangible lo conforman las partidas que señalamos a continuación:

a) Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web, siempre que esté prevista su utilización durante varios años.

Los gastos del personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe “Trabajos realizados por la empresa para su activo” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

La amortización se calcula de acuerdo con el método lineal calculada según la vida útil estimada, siendo para este caso de 3 años.

b) Deterioro de valor de inmovilizado intangible

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calculará el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Para estimar el valor en uso, la Sociedad prepara las previsiones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir de los presupuestos más recientes aprobados por el Órgano de Administración de la Sociedad. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones disponibles de ingresos y gastos de las unidades generadoras de efectivo, estimándose los flujos para los años futuros aplicando tasas razonables.

Si se estima que el importe recuperable de un activo es inferior a su importe en libros, se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad.



Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo reconociéndose una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

En el ejercicio 2019 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible.

4.2 Inmovilizado Material

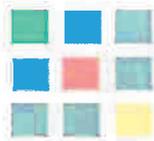
El inmovilizado material se valora inicialmente a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica atribuible a la adquisición, construcción o producción; en este último caso deberá atenderse a la resolución de 14 de abril de 2015 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se establecen criterios para la determinación del coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Los costes de renovación, ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos que se hayan sustituido.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan



Mogán Gestión Municipal

durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.

Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen directamente como gastos del ejercicio.

La amortización del inmovilizado material se calcula sistemáticamente por el método lineal, sobre el valor de coste deducido su valor residual, aplicándose los coeficientes de amortización establecidos en la Ley 26/2014, de 27 de noviembre, por la que se modifican la Ley 35/2006, de 28 de noviembre, del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre la Renta de no Residentes, aprobado por el RDL 5/2004, de 5 de marzo, y otras normas tributarias, ya que no dista de su valor real.

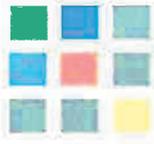
Las vidas útiles estimadas por cada uno de los elementos del inmovilizado material se resumen a continuación:

Elemento	Años de vida útil
Instalaciones técnicas	10
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos procesos de información	4
Otro inmovilizado	10

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. El órgano de Administración de la Sociedad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Al cierre del ejercicio, la empresa evalúa si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor, registrándose con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias; una vez reconocida la corrección valorativa se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes atendiendo al nuevo valor contable.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.



En el ejercicio 2019 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado material.

Para aquellos contratos en que no se transfieren los riesgos y ventajas al arrendatario sino que permanecen en el arrendador, se clasifican como arrendamientos operativos.

4.3 Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

a) Activos financieros:

- Efectivos y otros activos líquidos equivalentes;
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Otros activos financieros: tales como fianzas constituidas, anticipos al personal e imposiciones a plazo fijo.

Concretamente, los activos financieros de los que dispone la sociedad se clasifican como:

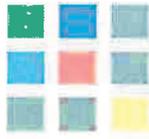
Préstamos y partidas a cobrar:

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales, que incluyen los activos financieros cuyos cobros son de cuantía determinada, que no se negocian en un mercado activo y para los que se estima recuperar todo el desembolso realizado por la Sociedad, salvo por razones de insolvencia del deudor.

Su reconocimiento inicial es a valor razonable, que salvo evidencia en contrario es el precio de la transacción que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que sean atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial se valoran a coste amortizado.

No obstante los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior al año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo se valoran al nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo sea no significativo.



Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad realiza un "test de deterioro" para estos activos financieros. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se contabiliza en la cuenta de pérdidas y ganancias y se muestra reduciendo el valor de los activos. En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Sociedad determina el importe de dichas correcciones valorativas, si las hubiere, mediante un análisis individualizado acerca de la recuperación de las cuentas a cobrar al cierre del ejercicio.

Baja de activos financieros

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

b) Pasivos financieros:



- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Otros pasivos financieros: remuneraciones pendientes de pago al personal.

Concretamente, los pasivos financieros de los que dispone la sociedad se clasifican como:

Débitos y partidas a pagar:

Incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad y los débitos por operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados.

En su reconocimiento inicial en el balance se registran por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado con los costes de la transacción que le sean directamente imputables. Tras su reconocimiento inicial estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo se valoran por su nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

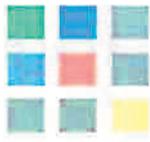
Aquellos con vencimiento superior a un año se valoran a su coste amortizado teniendo en cuenta el interés implícito, en el supuesto de ser sin interés contractual. Para el cálculo de los intereses se aplica el tipo de interés efectivo.

Baja de pasivos financieros

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando la obligación se haya extinguido.

También se dará de baja en aquellos casos que se produjese un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registrará la baja del pasivo financiero original y se reconocerá el nuevo pasivo financiero que surja.

En este último caso la diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recogerá asimismo cualquier activo cedido diferente del



efectivo o pasivo asumido, se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

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

4.4 Impuesto sobre beneficios

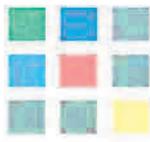
El gasto/ingreso por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente, que resulta de aplicar el correspondiente tipo de gravamen a la base imponible del ejercicio menos las bonificaciones y deducciones existentes, y de las variaciones producidas durante dicho ejercicio en los activos y pasivos por impuestos diferidos registrados. Se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando corresponde a transacciones que se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto, y en la contabilización inicial de las combinaciones de negocios en las que se registra como los demás elementos patrimoniales del negocio adquirido.

Activos y pasivos por impuestos diferidos

El efecto impositivo de las diferencias temporarias se incluye en los epígrafes de “Activos por impuesto diferido” y “Pasivos por impuesto diferido” del balance.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

La Sociedad reconoce los activos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias deducibles y créditos fiscales no utilizados y bases imponibles negativas pendientes de compensar, en la medida en que resulte probable que la Sociedad disponga de



ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos, salvo, en su caso, para las excepciones previstas en la normativa vigente.

En la fecha de cierre de cada ejercicio la Sociedad evalúa los activos por impuesto diferido reconocido y aquellos que no se han reconocido anteriormente. En base a tal evaluación, la Sociedad procede a dar de baja un activo reconocido anteriormente si ya no resulta probable su recuperación, o procede a registrar cualquier activo por impuesto diferido no reconocido anteriormente siempre que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran a los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente aprobada, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se espera recuperar o pagar el activo o pasivo por impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no se descuentan y se clasifican como activos y pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

No se reconoce pasivo por impuesto diferido en relación a las dotaciones realizadas a la Reserva para Inversiones en Canarias, al entenderse que la Sociedad materializará suficientemente, en los plazos regulados, los compromisos de inversión que asume al dotar dicho fondo, según Ley 19/1994, de 6 de julio, de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias. Según esta normativa, los incumplimientos de materialización de las dotaciones a la Reserva para Inversiones en Canarias generarán un incremento por importe del defecto de inversión producido de la base imponible del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio en que el incumplimiento se produce, requiriendo igualmente de la liquidación de los intereses de demora asociados.

4.5 Ingresos y Gastos

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Sociedad no incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que



no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación prestada y representan los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de la actividad, menos todos los descuentos y los impuestos relacionados con las ventas.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

De existir dudas relativas al cobro de un importe previamente reconocido como ingreso por venta, la cantidad cuyo cobro se estima como improbable, se registra como gasto por corrección de valor por deterioro y no como menos ingresos.

En el supuesto de que el cobro de una venta se extendiera más de doce meses a la fecha de su reconocimiento sin cargo por intereses, el importe de la venta y su cuenta a cobrar se registran a su valor actual.

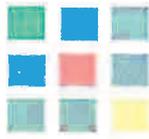
Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable, que es el tipo que iguala los cobros futuros en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libros del activo.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

4.6 Provisiones y contingencias

Los pasivos que resultan indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán se reconocen en el balance como provisiones cuando la Sociedad tiene una obligación actual (ya sea por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita), surgida como consecuencia de sucesos pasados, que se estima probable que suponga una salida de recursos para su liquidación y que es cuantificable.

Las provisiones se valoran 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 van



devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento. Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada balance y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento.

Las compensaciones a recibir de un tercero en el momento de liquidar las provisiones, se reconocen como un activo, sin minorar el importe de la provisión, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso va a ser recibido, y sin exceder del importe de la obligación registrada. Cuando existe un vínculo legal o contractual de exteriorización del riesgo, en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder del mismo, el importe de dicha compensación se deduce del importe de la provisión.

Por otra parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurran (o no) eventos futuros que no están enteramente bajo el control de la Sociedad y aquellas obligaciones presentes, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, para las que no es probable que haya una salida de recursos para su liquidación o que no se pueden valorar con suficiente fiabilidad. Estos pasivos no son objeto de registro contable, detallándose los mismos en la memoria, excepto cuando la salida de recursos es remota.

4.7 Criterios empleados para el registro de los gastos de personal

Los gastos de personal se reconocen en base a su devengo, estando las pagas de marzo y octubre prorrateadas, y considerando que las pagas extraordinarias de junio y diciembre se devengan en base semestral.

No existen compromisos por pensiones ni premios de jubilación en la Sociedad.

Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.



4.8 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

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

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de registro y valoración 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

La Sociedad realiza las transacciones con partes vinculadas a valor de mercado. Adicionalmente los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que pudiera derivarse pasivos de consideración en el futuro.



5.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 Inmovilizado Material

El movimiento habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

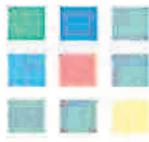
CONCEPTO	INICIAL 2018	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2018 INICIAL 2019	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2019
Instalaciones Técnicas	114.541,84	0,00	0,00	114.541,84			114.541,84
Otras Instalaciones	2.101,00	0,00	0,00	2.101,00	742,21		2.843,21
Mobiliario	108.782,75	311,63	0,00	109.094,38	576,41		109.670,79
Equipos Proceso Información	204.656,89	10.896,98	0,00	215.553,87	2.227,65		217.781,52
Otro Inmovilizado	1.570,12	0,00	0,00	1.570,12			1.570,12
TOTAL	431.652,60	11.208,61	0,00	442.861,21	3.546,27	0,00	446.407,48

AMORTIZACIÓN	INICIAL 2018	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2018 INICIAL 2019	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2019
Instalaciones Técnicas	109.592,01	1.381,32	0,00	110.973,33	1.154,76		112.128,09
Otras Instalaciones	2.013,46	87,54	0,00	2.101,00	30,93		2.131,93
Mobiliario	101.914,25	1.275,68	0,00	103.189,93	1.215,91		104.405,84
Equipos Proceso Información	170.686,58	15.523,83	0,00	186.210,41	11.339,14		197.549,55
Otro Inmovilizado	1.570,12	0,00	0,00	1.570,12			1.570,12
TOTAL	385.776,42	18.268,37	0,00	404.044,79	13.740,74	0,00	417.785,53

VALOR CONTABLE	INICIAL 2018	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2018 INICIAL 2019	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2019
Instalaciones Técnicas	4.949,83	-1.381,32	0,00	3.568,51	-1.154,76	0,00	2.413,75
Otras Instalaciones	87,54	-87,54	0,00	0,00	711,28	0,00	711,28
Mobiliario	6.868,50	-964,05	0,00	5.904,45	-639,50	0,00	5.264,95
Equipos Proceso Información	33.970,31	-4.626,85	0,00	29.343,46	-9.111,49	0,00	20.231,97
Otro Inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	45.876,18	-7.059,76	0,00	38.816,42	-10.194,47	0,00	28.621,95

El cargo en la cuenta de resultados por amortizaciones ha sido de 13.740,74 euros y en el ejercicio precedente de 18.268,37 euros.

En el 2019 se afecta a la Reserva para Inversiones en Canarias elementos de inmovilizado material por importe de 3.419,55 euros. En el ejercicio precedente 2018 se afecto a esta reserva elementos de inmovilizado material por importe de 10.571,99 euros.



Los activos totalmente amortizados (o con un valor residual no significativo), y en uso en la actividad de la sociedad son los siguientes:

CONCEPTO	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Instalaciones Técnicas	105.863,68	102.530,19
Otras Instalaciones	2.101,00	2.101,00
Mobiliario	101.521,55	101.314,14
Equipos Proceso Información	176.325,08	166.369,29
Otro Inmovilizado	1.570,12	1.570,12
TOTAL	387.381,43	373.884,74

5.2 Inmovilizado Intangible

El detalle de movimientos habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

CONCEPTO	INICIAL 2018	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2018 INICIAL 2019	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2019
Aplicaciones informáticas	218.363,78	5.530,36		223.894,14	790,00		224.684,14
TOTAL	218.363,78	5.530,36	0,00	223.894,14	790,00	0,00	224.684,14

AMORTIZACIÓN	INICIAL 2018	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2018 INICIAL 2019	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2019
Aplicaciones informáticas	206.255,68	8.375,05	0,00	214.630,73	5.144,37		219.775,10
TOTAL	206.255,68	8.375,05	0,00	214.630,73	5.144,37	0,00	219.775,10

VALOR CONTABLE	INICIAL 2018	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2018 INICIAL 2019	ALTAS TRASPASOS	BAJAS TRASPASOS	FINAL 2019
Aplicaciones informáticas	12.108,10	-2.844,69	0,00	9.263,41	-4.354,37	0,00	4.909,04
TOTAL	12.108,10	-2.844,69	0,00	9.263,41	-4.354,37	0,00	4.909,04

El cargo en la cuenta de resultados por amortizaciones ha sido de 5.144,37 euros y en el ejercicio anterior fue de 8.375,05 euros.

Los activos totalmente amortizados (o con un valor residual no significativo), y en uso en la actividad de la sociedad son los siguientes:



CONCEPTO	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Aplicaciones informáticas	214.740,96	194.247,90
TOTAL	214.740,96	194.247,90

6.- ACTIVOS FINANCIEROS

6.1 Activos financieros a largo plazo

CATEGORÍAS \ CLASES	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO		TOTAL	
	Créditos, Derivados y Otros		2019	2018
	2019	2018		
Préstamos y partidas a cobrar	4.808,00	4.808,00	4.808,00	4.808,00
TOTALES	4.808,00	4.808,00	4.808,00	4.808,00

El concepto de otros préstamos y partidas a cobrar se corresponde con el importe de las fianzas entregadas por el arrendamiento de los dos locales donde la sociedad tiene sus oficinas.

6.2 Activos financieros a corto plazo

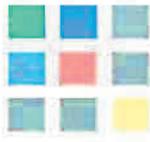
CATEGORÍAS \ CLASES	ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO		TOTAL	
	Créditos, Derivados y Otros		2.019	2.018
	2.019	2.018		
Préstamos y partidas a cobrar	530.348,01	476.178,66	530.348,01	476.178,66
TOTALES	530.348,01	476.178,66	530.348,01	476.178,66

En "Préstamos y partidas a cobrar" a corto plazo, se registran básicamente las cuentas a cobrar de clientes que se corresponde con el Iltre. Ayuntamiento de Mogán, los anticipos concedidos al personal así como las imposiciones a plazo fijo.

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El detalle de las cuentas del epígrafe "efectivo y otros activos líquidos equivalentes" al cierre del ejercicio 2019 y 2018 es el siguiente:

VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
1. Tesorería	474.340,38	424.717,49



7.- PASIVOS FINANCIEROS

7.1 Pasivos financieros a corto plazo

CATEGORÍAS \ CLASES	PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO		TOTAL	
	Derivados, Otros			
	2.019	2.018	2.019	2.018
Débitos y partidas a pagar	40.867,69	46.296,79	40.867,69	46.296,79
TOTALES	40.867,69	46.296,79	40.867,69	46.296,79

Corresponde a deudas con proveedores y acreedores así como remuneraciones pendientes de pago, con vencimiento inferior a un año, habiéndose valorado a valor razonable que en este caso coincide con su nominal.

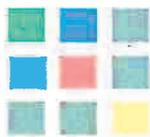
Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,07
Otros pasivos financieros	0,07						0,07
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	40.867,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.867,62
Proveedores	555,57						555,57
Acreedores varios	39.090,62						39.090,62
Personal	1.221,43						1.221,43
TOTAL	40.867,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.867,69

8.- FONDOS PROPIOS

El Capital Social de la entidad asciende a 20.000,00 euros completamente suscrito y desembolsado, dividido y representado por 100 participaciones, nominativas y de una sola serie, de 200 euros de valor nominal cada una, numeradas correlativamente de la 1 a la 100, ambas inclusive, las cuales no podrán incorporarse a títulos negociables ni denominarse acciones.



La totalidad de las participaciones de MOGÁN GESTIÓN MUNICIPAL, S.L.U. son propiedad del Ilustre Ayuntamiento de Mogán.

Las participaciones de la Sociedad no cotizan en ningún mercado de valores.

Reserva Legal

Esta reserva no es distribuible a los partícipes y sólo podrá ser utilizada para cubrir, en el caso de no tener otras de carácter disponible, el saldo deudor de la cuenta de pérdidas y ganancias. También, bajo determinadas condiciones, se podrá destinar a incrementar el capital social en la parte de esta reserva que supere el 10% de la cifra de capital ya ampliada. La Sociedad tiene suficientemente dotada esta reserva, de conformidad con los requisitos legales establecidos por la normativa mercantil vigente.

Reserva para Inversiones en Canarias

Según establece la Ley 19/1994, en su artículo 27, que regula su tratamiento, las sociedades tendrán derecho a la reducción en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades de las cantidades que, con relación a sus establecimientos situados en Canarias, destinen de sus beneficios a la reserva para inversiones en Canarias. El límite de dotación anual para cada periodo impositivo se establece en el 90% del beneficio no distribuido obtenido en el ejercicio.

Esta reserva se considera indisponible mientras dure el periodo de permanencia necesaria de la materialización.

Reserva Capitalización

La nueva Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, ha establecido en su artículo 25 la posibilidad de reducir la tributación mediante la aplicación de resultados del ejercicio a la dotación de la llamada Reserva de Capitalización.

El ahorro fiscal se obtiene mediante una reducción de la base Imponible del Impuesto de Sociedades en un 10% del incremento de fondos propios, no teniendo en cuenta para el cálculo de dicho incremento el resultado contable obtenido en el propio ejercicio en que se pretende dotar dicha reserva ni el resultado contable del ejercicio precedente, y no podrá superar el 10% de la Base Imponible positiva previa a la reducción.

La reserva de Capitalización será indisponible mientras no se haya culminado el cumplimiento de todos y cada uno de los requisitos que establece el citado artículo.



9.- SITUACION FISCAL

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Deudor	0,00	106,59
Hacienda Pública, deudor por IGIC	0,00	106,59
Acreedor	69.908,55	66.303,41
Hacienda Pública, acreedora por IGIC	2.066,70	1.980,05
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	38.105,19	37.709,74
Hacienda Pública, acreedora por impto sociedades	1.574,16	2.621,80
Organismos de la Seguridad Social	28.162,50	23.991,82

A consecuencia de la aplicación de criterios contables, necesarios para la presentación de la imagen fiel de la sociedad, surgen diferencias entre el resultado contable en base a esos criterios respecto del beneficio fiscal a efectos del cálculo y previsión del Impuesto de sociedades.

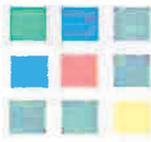
Con este objeto, se incluirá la siguiente conciliación, teniendo en cuenta que aquellas diferencias entre dichas magnitudes que no se identifican como temporarias de acuerdo con la norma de registro y valoración, se calificarán como diferencias permanentes.

Ejercicio 2019

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Cuenta de pérdidas y ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto	
	<i>Aumentos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Aumento</i>	<i>Disminuciones</i>
			90.960,77	
Impuesto sobre sociedades	4.288,63		4.288,63	
Diferencias permanentes	208,82	78.303,69	78.094,87	
Diferencias temporales:				
Con origen en el ejercicio				
Con origen en ejercicios anteriores				
Base imponible (resultado fiscal)			17.154,53	

Ejercicio 2018

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Cuenta de pérdidas y ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto	
	<i>Aumentos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Aumento</i>	<i>Disminuciones</i>
			35.375,39	
Impuesto sobre sociedades	6.533,52		6.533,52	



Mogán Gestión Municipal

Diferencias permanentes	2.128,97	17.903,79	15.774,82		
Diferencias temporales:					
Con origen en el ejercicio					
Con origen en ejercicios anteriores					
Base imponible (resultado fiscal)			26.134,09		

- La conciliación numérica entre la cuota íntegra y el resultado de la liquidación:

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Base imponible	17.154,53	26.134,09
<i>Cuota íntegra (BI * 25 %)</i>	4.288,63	6.533,52
Deducción por activos fijos nuevos (art. 94 Ley 20/91)	0,00	-1.741,74
<i>Cuota Líquida</i>	4.288,63	4.791,78
Retenciones y pagos a cuenta	-2.714,47	-2.169,98
Resultado líquido final de la liquidación del impuesto sobre sociedades	1.574,16	2.621,80

- El desglose del gasto por impuesto sobre sociedades es el siguiente:

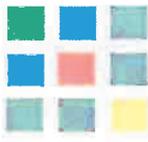
	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Impuesto corriente	4.288,63	4.791,78
Impuesto diferido	0,00	1.741,74
Total	4.288,63	6.533,52

- El detalle de las dotaciones a la Reserva para Inversiones en Canarias de los últimos ejercicios es la siguiente:

Ejercicio 2019

Año	Importe dotación	Materializado en ejercicios anteriores	Materializado en el ejercicio	Pendiente de materializar
2.008	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
2.010	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
2.017	20.000,00	10.571,99	3.419,55	6.008,46
2.018	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
2.019	76.397,63	0,00	0,00	76.397,63
TOTAL	146.397,63	45.571,99	3.419,55	97.406,09

Ejercicio 2018



Año	Importe dotación	Materializado en ejercicios anteriores	Materializado en el ejercicio	Pendiente de materializar
2.008	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
2.010	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
2.017	20.000,00	0,00	10.571,99	9.428,01
2.018	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
TOTAL	70.000,00	35.000,00	10.571,99	24.428,01

El detalle de los elementos afectos a las dotaciones de la Reserva para Inversiones en Canarias, realizadas en los ejercicios 2008, 2010 y 2017, se detalla en el ANEXO I que es parte integrante de la presente memoria, con detalle de fecha de adquisición, fecha de entrada en funcionamiento, importe, identificación de elementos.

Comentar que los elementos afectos a estas dotaciones no se han acogido a ningún otro incentivo fiscal ni se ha solicitado ni concedido subvención alguna.

- El detalle de las Deducciones para Inversiones en Canarias al cierre de 2018 es el siguiente:

Ejercicio 2018

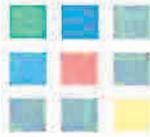
Deducción por Inversiones en Activos Fijos nuevos en Canarias				
Año de origen	Importe pendiente de aplicar inicio ejercicio y/o generado en el ejercicio	Aplicable hasta	Aplicado en el ejercicio	Pendiente de aplicar
2.017	1.741,74	2.032	1.741,74	0,00
TOTAL	1.741,74		1.741,74	0,00

- El detalle de la Reserva de Capitalización al cierre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Ejercicio 2019

Reserva de Capitalización				
Año de origen	Derecho a reducir la B.I. generado en el ejercicio y/o pendiente de aplicar a inicio del ejercicio	Aplicable hasta	Reducción B.I. aplicado en el ejercicio	Reducción B.I. pendiente de aplicar
2.018	1.168,25	2.020	1.168,25	0,00
2.019	1.630,34	2.021	737,81	892,53
TOTAL	2.798,59		1.906,06	892,53

Ejercicio 2018



Reserva de Capitalización				
Año de origen	Derecho a reducir la B.I. generado en el ejercicio y/o pendiente de aplicar a inicio del ejercicio	Aplicable hasta	Reducción B.I. aplicado en el ejercicio	Reducción B.I. pendiente de aplicar
2.018	4.072,04	2.020	2.903,79	1.168,25
TOTAL	4.072,04		2.903,79	1.168,25

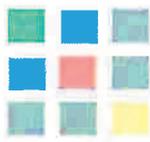
- Todos los impuestos son liquidables al ámbito nacional.
- Al 31 de diciembre de 2019 la Sociedad tiene pendientes de inspección por parte de las autoridades fiscales los cuatro años no prescritos.
- Debido a las diferentes interpretaciones que pueden derivarse de la normativa fiscal, los resultados de las inspecciones que en un futuro pudieran llevar a cabo las autoridades fiscales para los años sujetos a verificación, pueden dar lugar a pasivos fiscales, cuyo importe no es posible cuantificar en la actualidad de una manera objetiva. No obstante, la posibilidad de que materialicen pasivos significativos adicionales a los registrados por este concepto no la consideramos probable.

10.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

- El Ilustre Ayuntamiento de Mogán participa en el 100% del capital social de la sociedad, calificando las operaciones como realizadas con su dominante.

Las prestaciones de servicio son formalizadas por el Ilustre Ayuntamiento de Mogán mediante distintas encomiendas, en las que se estipula un coste máximo para cada una de las gestiones encargadas, determinadas en los presupuestos generales del ente local. Durante el presente ejercicio las encomiendas realizadas son:

- Prestación de Servicio de Recaudación en Materia Tributaria: se retribuye un 7,5% de la recaudación general del periodo y un 1% de las anulaciones de las liquidaciones tributarias realizadas, con un límite máximo de facturación de 1.749.879,60 euros; ello conlleva que toda vez que se llegue al tope máximo se deja de facturar por los servicios prestados.
- Prestación de Servicio de Limpieza de las Instalaciones Municipales: la facturación se realiza por los costes reales incurridos al cual se añade un porcentaje del 8%, con el límite máximo de 123.273,65 euros.



Mogán Gestión Municipal

- Servicios de Lectura, revisión, mantenimiento e instalación de contadores: la facturación se realiza por los costes reales incurridos al cual se añade un porcentaje del 8%, con el límite máximo de 28.869,56 euros.

Adjuntamos los importes facturados atendiendo a los distintos servicios:

Servicio	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Materia Tributaria	1.733.849,38	1.695.000,00
Servicio de Limpieza	88.836,18	76.553,25
Servicio Lectura, revisión, etc, contadores	27.094,55	24.746,46
Total	1.849.780,11	1.796.299,71

El beneficio obtenido de la prestación de servicios a las partes vinculadas en el 2019 y 2018 coincide con el resultado del ejercicio.

Importe de los saldos pendientes al cierre del ejercicio 2019 y 2018 detallado por epígrafe de balance:

Partida del balance	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
B) III.1 Clientes por ventas y prestaciones de servicios	484.907,77	427.216,06
C) V.1 Proveedores		-1.387,18
Total	484.907,77	425.828,88

- El personal de la alta dirección ha percibido remuneraciones por rendimiento al trabajo por un montante de 55.054,88 euros. En el 2018 ascendieron a 53.757,10 euros .
- No se ha devengado ni en el ejercicio actual ni en el precedente dietas y remuneraciones de cualquier clase al Órgano de Administración.
- No se han concedido anticipos ni créditos a la alta dirección y miembros del Consejo de Administración, ni existe saldo a favor de la sociedad al cierre del ejercicio 2019 y 2018 por estos conceptos.
- Los administradores de la Sociedad no participan en el capital de ninguna Sociedad con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el Objeto Social de Mogán Gestión Municipal, S.L.U. Así mismo, tampoco realizan por cuenta propia o ajena, el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el Objeto Social de Mogán Gestión Municipal, S.L.U.



11.- OTRA INFORMACIÓN

1. Plantilla media:

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

Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
38,29	38,89

2. Partidas de gastos e ingresos:

- Aprovisionamientos:

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Existencias iniciales	0,00	0,00
Compras	0,00	2.568,00
Existencias finales	0,00	0,00
Total consumos	0,00	2.568,00
Trabajos realizados por otras empresas	5.991,83	7.048,80
Total aprovisionamientos	5.991,83	9.616,80

La totalidad de las compras adquiridas en el ejercicio 2019 son nacionales.

- Gastos de personal:

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Seguridad Social a cargo de la empresa	225.693,59	224.778,00
Otros gastos sociales	6.742,13	9.518,18
Total cargas sociales	232.435,72	234.296,18
Sueldos, salarios y asimilados	961.390,17	935.224,05
Total gastos de personal	1.193.825,89	1.169.520,23



Mogán Gestión Municipal

- Otros resultados:

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Ingresos excepcionales	4.532,77	0,00
Gastos excepcionales	1.596,00	2.168,32
Total	2.936,77	-2.168,32

Los gastos e ingresos excepcionales se corresponden principalmente con regularización de saldos.

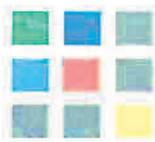
- Otros gastos de explotación:

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Arrendamientos y cánones	36.878,18	36.689,08
Reparación y conservación	212.882,28	208.884,23
Servicios de profesionales independientes	71.922,74	64.130,28
Primas de seguro	768,52	749,51
Servicios bancarios y similares	397,27	193,72
Suministros	8.969,55	10.481,02
Otros servicios	206.061,64	224.318,09
Tributos	1.014,80	1.000,66
Total	538.894,98	546.446,59

3. Hechos posteriores:

Desde diciembre 2019, el COVID-19, una nueva cepa de Coronavirus se ha extendido desde China a otros países, incluyendo España. Este evento afecta significativamente a la actividad económica a nivel mundial y, como resultado, a las operaciones y resultados de la sociedad.

La medida en la que el Coronavirus impactará en nuestros resultados dependerá de desarrollos futuros que no se pueden predecir fiablemente, incluida las acciones para contener la enfermedad o tratarla y mitigar su impacto en las economías de los países afectados, entre otro.



No obstante lo anterior y considerando que la OMS declaró el estado de emergencia de salud pública el 30 de enero de 2020, y el estado general de la pandemia el 11 de marzo, se debe considerar como un hecho posterior que no genera ajustes en las presentes cuentas anuales que se formulan. No obstante los administradores ante esta situación consideramos que el impacto que pudiera generar este hecho en la sociedad para el ejercicio 2020 y siguientes es que la facturación se vería mermada como consecuencia de una menor recaudación; lo anterior podría verse afectado por otros aspectos difíciles de precisar y de cuantificar en el momento actual.

A la fecha de formulación, no se tiene seguridad sobre los impactos económicos de la situación de crisis generalizada que puede producirse, y, podría haber riesgo que se deberán analizar posteriormente.

4. Aplazamiento de pago a proveedores en operaciones comerciales:

De acuerdo con la Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, se informa de lo siguiente:

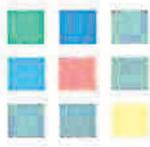
	2019	2018
	Días	Días
Período medio de pago a proveedores	24,29	27,76

13.- INFORMACION SOBRE EL MEDIO AMBIENTE

El grupo empresarial en el que se encuentra incluida la sociedad no realiza actividades relacionadas con la gestión de este ámbito.

La sociedad no ha efectuado inversiones en elementos del inmovilizado en materia de protección y mejora del medio ambiente.

Durante el ejercicio la Sociedad no ha incurrido en gastos relativos al medio ambiente.



Mogán Gestión Municipal

Por lo que respecta a posibles contingencias que en materia medioambiental pudieran producirse, la Dirección de la sociedad considera que las posibilidades de que sucedan son mínimas.

JUAN CARLOS ORTEGA SANTANA
CRUZ

CONSUELO DÍAZ LEÓN

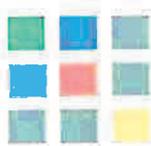
TANIA DEL PINO ALONSO PÉREZ

Mogán, a 09 de junio de 2020

JUAN ERNESTO HERNÁNDEZ

LUIS MIGUEL BECERRÁ ANDRÉ

VÍCTOR GUTIÉRREZ NAVARRO



ANEXO I:

Reserva para Inversiones en Canarias del 2017:

- Inversiones realizadas en el ejercicio 2019 para la materialización de la Reserva para Inversiones en Canarias del 2017:

FECHA ADQUISICIÓN	FECHA ENTRADA EN FUNCIONAMIENTO	IMPORTE	IDENTIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS
01/07/2019	01/07/2019	699,90	Otras instalaciones
01/03/2019	01/03/2019	352,82	Mobiliario
01/05/2019	01/05/2019	79,62	Mobiliario
01/05/2019	01/05/2019	136,50	Mobiliario
01/01/2019	01/01/2019	275,18	Equipos procesos de información
01/01/2019	01/01/2019	109,08	Equipos procesos de información
01/03/2019	01/03/2019	21,00	Equipos procesos de información
01/03/2019	01/03/2019	459,98	Equipos procesos de información
01/03/2019	01/03/2019	532,26	Equipos procesos de información
01/03/2019	01/03/2019	118,00	Equipos procesos de información
01/07/2019	01/07/2019	215,80	Equipos procesos de información
01/07/2019	01/07/2019	419,41	Equipos procesos de información

3.419,55

- Inversiones realizadas en el ejercicio 2018 para la materialización de la Reserva para Inversiones en Canarias del 2017:

FECHA ADQUISICIÓN	FECHA ENTRADA EN FUNCIONAMIENTO	IMPORTE	IDENTIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS
16/02/2018	16/02/2018	250,00	Mobiliario
26/10/2018	26/10/2018	45,00	Mobiliario
13/04/2018	13/04/2018	160,68	Equipos procesos de información
15/05/2018	15/05/2018	1.085,76	Equipos procesos de información
06/08/2018	06/08/2018	1.010,11	Equipos procesos de información
21/08/2018	21/08/2018	471,20	Equipos procesos de información
28/08/2018	28/08/2018	899,64	Equipos procesos de información
19/09/2018	19/09/2018	189,00	Equipos procesos de información
15/10/2018	15/10/2018	150,32	Equipos procesos de información
29/10/2018	29/10/2018	510,32	Equipos procesos de información
09/11/2018	09/11/2018	303,04	Equipos procesos de información
14/12/2018	14/12/2018	250,38	Equipos procesos de información
19/12/2018	19/12/2018	3.163,18	Equipos procesos de información
28/12/2018	28/12/2018	144,00	Equipos procesos de información
29/12/2018	29/12/2018	112,36	Equipos procesos de información
31/12/2018	31/12/2018	1.827,00	Equipos procesos de información

10.571,99



Reserva para Inversiones en Canarias del 2010:

- Inversiones realizadas en el ejercicio 2014 para la materialización de la Reserva para Inversiones en Canarias del 2010:

FECHA ADQUISICIÓN	FECHA ENTRADA EN FUNCIONAMIENTO	IMPORTE	IDENTIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS
12/2013	07/01/2014	275,00	Equipos procesos informáticos
12/2013	03/01/2014	1.244,00	Equipos procesos informáticos
04/2014	30/04/2014	1.358,00	Aplicaciones informáticas
12/2014	30/12/2014	2.064,39	Aplicaciones informáticas
12/2014	30/12/2014	523,60	Aplicaciones informáticas
12/2014	05/12/2014	1.902,94	Instalaciones técnicas
10/2014	09/10/2014	1.890,00	Equipos procesos informáticos
12/2014	30/12/2014	8.022,02	Equipos procesos informáticos

17.279,95

- Inversiones realizadas en el ejercicio 2013 para la materialización de la Reserva para Inversiones en Canarias del 2010:

FECHA ADQUISICIÓN	FECHA ENTRADA EN FUNCIONAMIENTO	IMPORTE	IDENTIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS
06/2013	28/06/2013	2.400,00	Aplicación Informáticas
04/2013	22/04/2013	160,20	Equipo Informático
01/2013	31/01/2013	159,85	PDA Industrial

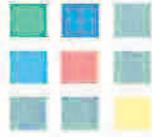
2.720,05

Reserva para Inversiones en Canarias del 2008:

- Inversiones realizadas en el ejercicio 2012 para la materialización de la Reserva para Inversiones en Canarias del 2008:

FECHA ADQUISICIÓN	FECHA ENTRADA EN FUNCIONAMIENTO	IMPORTE	IDENTIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS
31/08/2012	31/08/2012	138,97	Instalaciones técnicas
31/10/2012	31/10/2012	102,98	Instalaciones técnicas
31/08/2012	31/08/2012	43,00	Mobiliario
12/01/2012	12/01/2012	411,00	Mobiliario
29/02/2012	29/02/2012	1.373,46	Equipos procesos informáticos
31/12/2012	31/12/2012	3.628,10	Equipos procesos informáticos
31/12/2012	31/12/2012	525,95	Equipos procesos informáticos

6.223,46



Mogán Gestión Municipal

- Inversiones realizadas en el ejercicio 2011 para la materialización de la Reserva para Inversiones en Canarias del 2008:

FECHA ADQUISICIÓN	FECHA ENTRADA EN FUNCIONAMIENTO	IMPORTE	IDENTIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS
31/08/2011	31/08/2011	930,00	Instalaciones técnicas
17/10/2011	17/10/2011	1.290,88	Instalaciones técnicas
02/05/2011	02/05/2011	710,80	Mobiliario
06/05/2011	06/05/2011	683,55	Mobiliario
06/06/2011	06/06/2011	83,76	Mobiliario
22/07/2011	22/07/2011	1.350,00	Mobiliario
18/02/2011	18/02/2011	166,58	Equipos procesos informáticos
31/03/2011	31/03/2011	673,40	Equipos procesos informáticos
06/05/2011	06/05/2011	169,20	Equipos procesos informáticos
15/07/2011	15/07/2011	849,99	Equipos procesos informáticos
15/11/2011	15/11/2011	466,08	Equipos procesos informáticos
27/12/2011	27/12/2011	549,00	Equipos procesos informáticos
30/03/2011	30/03/2011	135,00	Aplicaciones informáticas

8.058,24

- Inversiones realizadas en el ejercicio 2010 para la materialización de la Reserva para Inversiones en Canarias del 2008:

FECHA ADQUISICIÓN	FECHA ENTRADA EN FUNCIONAMIENTO	IMPORTE	IDENTIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS
30/12/2010	30/12/2010	718,30	Instalaciones técnicas

718,30

Mogán, a 09 de junio de 2020