

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

**IDP1**

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

NIF:

Forma jurídica SA:   SL:

Otras:

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

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio:   Provincia:

Código postal:   Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

**ACTIVIDAD**

Actividad principal:

Código CNAE:   (1)

**PERSONAL ASALARIADO**

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

|              | EJERCICIO _____ (2)                | EJERCICIO _____ (3)  |
|--------------|------------------------------------|----------------------|
| FIJO (4):    | <input type="text" value="04001"/> | <input type="text"/> |
| NO FIJO (5): | <input type="text" value="04002"/> | <input type="text"/> |

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

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

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

|          | EJERCICIO _____ (2)                |                                    | EJERCICIO _____ (3)  |                      |
|----------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
|          | HOMBRES                            | MUJERES                            | HOMBRES              | MUJERES              |
| FIJO:    | <input type="text" value="04120"/> | <input type="text" value="04121"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| NO FIJO: | <input type="text" value="04122"/> | <input type="text" value="04123"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS**

EJERCICIO \_\_\_\_\_ (2) EJERCICIO \_\_\_\_\_ (3)

|   | AÑO MES DÍA                        |                      |                      | AÑO MES DÍA          |                      |                      |
|---|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: | <input type="text" value="01102"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: | <input type="text" value="01101"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

Número de páginas presentadas al depósito:

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

**MICROEMPRESAS**

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

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

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$
  
 (6) En relación con la contabilización de los acuerdos de arrendamiento financiero y otros de naturaleza similar, y el impuesto sobre beneficios.

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

**APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)**

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

**Base de reparto**

Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias . . . . .  
 Remanente . . . . .  
 Reservas voluntarias . . . . .  
 Otras reservas de libre disposición . . . . .  
 TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN . . . . .

|              | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>91000</b> |                     |                     |
| <b>91001</b> |                     |                     |
| <b>91002</b> |                     |                     |
| <b>91003</b> |                     |                     |
| <b>91004</b> |                     |                     |

**Aplicación a**

Reserva legal . . . . .  
 Reservas especiales . . . . .  
 Reservas voluntarias . . . . .  
 Dividendos . . . . .  
 Remanente y otros . . . . .  
 Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores . . . . .  
 APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO . . . . .

|              | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>91005</b> |                     |                     |
| <b>91007</b> |                     |                     |
| <b>91008</b> |                     |                     |
| <b>91009</b> |                     |                     |
| <b>91010</b> |                     |                     |
| <b>91011</b> |                     |                     |
| <b>91012</b> |                     |                     |

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

Período medio de pago a proveedores (días) . . . . .

|              | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>94705</b> |                     |                     |

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

**MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE  
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

**IMP**

|                  |           |           |
|------------------|-----------|-----------|
| SOCIEDAD         |           | NIF       |
| DOMICILIO SOCIAL |           |           |
| MUNICIPIO        | PROVINCIA | EJERCICIO |

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

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

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

# MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

**A1**

|                  |           |           |
|------------------|-----------|-----------|
| SOCIEDAD         |           | NIF       |
| DOMICILIO SOCIAL |           |           |
| MUNICIPIO        | PROVINCIA | EJERCICIO |

**La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias**   
**(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)**

Saldo al cierre del ejercicio precedente: ..... acciones/participaciones ..... % del capital social  
 Saldo al cierre del ejercicio: ..... acciones/participaciones ..... % del capital social

| Fecha | Concepto (1) | Fecha de acuerdo de junta general | N.º de acciones o participaciones | Nominal | Capital social<br>Porcentaje | Precio o<br>contraprestación | Saldo después de la operación |
|-------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |
|       |              |                                   |                                   |         |                              |                              |                               |

**Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1**

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).  
 AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).  
 ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.  
 EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).  
 RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.  
 RL: Amortización de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).  
 AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).  
 AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).  
 PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

|  |  |   |
|--|--|---|
| <b>NIF:</b> <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/><br><br><b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b><br><hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> | Espacio destinado para las firmas de los administradores | <b>UNIDAD (1)</b><br>Euros <input style="width: 40px; height: 20px; margin-left: 10px;" type="text" value="09001"/> |
|--|--|---|

| ACTIVO  |              | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO _____ (2) | EJERCICIO _____ (3) |
|---|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....   | <b>11000</b> |                     |                     |                     |
| <b>I. Inmovilizado intangible</b> .....                                       | <b>11100</b> |                     |                     |                     |
| <b>II. Inmovilizado material</b> .....  | <b>11200</b> |                     |                     |                     |
| <b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....                                   | <b>11300</b> |                     |                     |                     |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> ...    | <b>11400</b> |                     |                     |                     |
| <b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....                         | <b>11500</b> |                     |                     |                     |
| <b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....                                | <b>11600</b> |                     |                     |                     |
| <b>VII. Deudores comerciales no corrientes</b> .....                          | <b>11700</b> |                     |                     |                     |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....  | <b>12000</b> |                     |                     |                     |
| <b>I. Existencias</b> .....   | <b>12200</b> |                     |                     |                     |
| <b>II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....                | <b>12300</b> |                     |                     |                     |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....                      | <b>12380</b> |                     |                     |                     |
| <i>a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i> ..... | <b>12381</b> |                     |                     |                     |
| <i>b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i> ..... | <b>12382</b> |                     |                     |                     |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....                        | <b>12370</b> |                     |                     |                     |
| 3. Otros deudores .....   | <b>12390</b> |                     |                     |                     |
| <b>III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> ...   | <b>12400</b> |                     |                     |                     |
| <b>IV. Inversiones financieras a corto plazo</b> .....                        | <b>12500</b> |                     |                     |                     |
| <b>V. Periodificaciones a corto plazo</b> .....                               | <b>12600</b> |                     |                     |                     |
| <b>VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....               | <b>12700</b> |                     |                     |                     |
| <b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....   | <b>10000</b> |                     |                     |                     |

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

|  |  |
|--|--|
| <b>NIF:</b> <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/> | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b><br>_____<br>_____                        |  |
|  |  |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO  |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO _____ (1) | EJERCICIO _____ (2) |
|---|--------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....   | <b>20000</b> |                        |                     |                     |
| <b>A-1) Fondos propios</b> .....  | <b>21000</b> |                        |                     |                     |
| <b>I. Capital</b> .....   | <b>21100</b> |                        |                     |                     |
| 1. Capital escriturado .....  | <b>21110</b> |                        |                     |                     |
| 2. (Capital no exigido) .....   | <b>21120</b> |                        |                     |                     |
| <b>II. Prima de emisión</b> .....   | <b>21200</b> |                        |                     |                     |
| <b>III. Reservas</b> .....  | <b>21300</b> |                        |                     |                     |
| 1. Reserva de capitalización .....  | <b>21350</b> |                        |                     |                     |
| 2. Otras reservas .....   | <b>21360</b> |                        |                     |                     |
| <b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....       | <b>21400</b> |                        |                     |                     |
| <b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....                       | <b>21500</b> |                        |                     |                     |
| <b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....                             | <b>21600</b> |                        |                     |                     |
| <b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....                                 | <b>21700</b> |                        |                     |                     |
| <b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....                                   | <b>21800</b> |                        |                     |                     |
| <b>A-2) Ajustes en patrimonio neto</b> .....                              | <b>22000</b> |                        |                     |                     |
| <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....            | <b>23000</b> |                        |                     |                     |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....                                       | <b>31000</b> |                        |                     |                     |
| <b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....                                 | <b>31100</b> |                        |                     |                     |
| <b>II. Deudas a largo plazo</b> .....                                     | <b>31200</b> |                        |                     |                     |
| 1. Deudas con entidades de crédito .....                                  | <b>31220</b> |                        |                     |                     |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero .....                          | <b>31230</b> |                        |                     |                     |
| 3. Otras deudas a largo plazo .....                                       | <b>31290</b> |                        |                     |                     |
| <b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> ..... | <b>31300</b> |                        |                     |                     |
| <b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b> .....                            | <b>31400</b> |                        |                     |                     |
| <b>V. Periodificaciones a largo plazo</b> .....                           | <b>31500</b> |                        |                     |                     |
| <b>VI. Acreedores comerciales no corrientes</b> .....                     | <b>31600</b> |                        |                     |                     |
| <b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo</b> .....      | <b>31700</b> |                        |                     |                     |

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

|  |  |
|--|--|
| <b>NIF:</b> <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/> | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b><br>_____<br>_____                        |  |
|  |  |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO  |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO _____ (1) | EJERCICIO _____ (2) |
|---|--------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b> .....  | <b>32000</b> |                        |                     |                     |
| <b>I. Provisiones a corto plazo</b> .....                                 | <b>32200</b> |                        |                     |                     |
| <b>II. Deudas a corto plazo</b> .....                                     | <b>32300</b> |                        |                     |                     |
| 1. Deudas con entidades de crédito .....                                  | <b>32320</b> |                        |                     |                     |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero .....                          | <b>32330</b> |                        |                     |                     |
| 3. Otras deudas a corto plazo .....                                       | <b>32390</b> |                        |                     |                     |
| <b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> ..... | <b>32400</b> |                        |                     |                     |
| <b>IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> .....           | <b>32500</b> |                        |                     |                     |
| 1. Proveedores .....  | <b>32580</b> |                        |                     |                     |
| a) Proveedores a largo plazo .....  | <b>32581</b> |                        |                     |                     |
| b) Proveedores a corto plazo .....  | <b>32582</b> |                        |                     |                     |
| 2. Otros acreedores .....   | <b>32590</b> |                        |                     |                     |
| <b>V. Periodificaciones a corto plazo</b> .....                           | <b>32600</b> |                        |                     |                     |
| <b>VI. Deuda con características especiales a corto plazo</b> .....       | <b>32700</b> |                        |                     |                     |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b> .....                   | <b>30000</b> |                        |                     |                     |

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

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

|   |  |
|---|--|
| NIF: <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/> | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br><br>_____                             |  |
| _____   |  |

| (DEBE) / HABER  |              | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO _____ (1) | EJERCICIO _____ (2) |
|---|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios .....   | 40100        |                     |                     |                     |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....         | 40200        |                     |                     |                     |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....                                  | 40300        |                     |                     |                     |
| 4. Aprovisionamientos .....   | 40400        |                     |                     |                     |
| 5. Otros ingresos de explotación .....  | 40500        |                     |                     |                     |
| 6. Gastos de personal .....   | 40600        |                     |                     |                     |
| 7. Otros gastos de explotación .....  | 40700        |                     |                     |                     |
| 8. Amortización del inmovilizado .....  | 40800        |                     |                     |                     |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras .....                   | 40900        |                     |                     |                     |
| 10. Excesos de provisiones .....  | 41000        |                     |                     |                     |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado .....                          | 41100        |                     |                     |                     |
| 12. Otros resultados .....  | 41300        |                     |                     |                     |
| <b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12) .....</b> | <b>49100</b> |                     |                     |                     |
| 13. Ingresos financieros .....  | 41400        |                     |                     |                     |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....            | 41430        |                     |                     |                     |
| b) Otros ingresos financieros .....   | 41490        |                     |                     |                     |
| 14. Gastos financieros .....  | 41500        |                     |                     |                     |
| 15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....                          | 41600        |                     |                     |                     |
| 16. Diferencias de cambio .....   | 41700        |                     |                     |                     |
| 17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....               | 41800        |                     |                     |                     |
| 18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....                                    | 42100        |                     |                     |                     |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros .....                                      | 42110        |                     |                     |                     |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....                          | 42120        |                     |                     |                     |
| c) Resto de ingresos y gastos .....   | 42130        |                     |                     |                     |
| <b>B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18) .....</b>                          | <b>49200</b> |                     |                     |                     |
| <b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) .....</b>  | <b>49300</b> |                     |                     |                     |
| 19. Impuestos sobre beneficios .....  | 41900        |                     |                     |                     |
| <b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19) .....</b>  | <b>49500</b> |                     |                     |                     |

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



# MEMORIA PYMES 2021

## PUNJABI E HIJOS, S.L.

### **01 Actividad de la empresa**

#### **01.01 Identificación**

La empresa PUNJABI E HIJOS, S.L. se constituyó en 2005, siendo su forma jurídica en la actualidad de Sociedad limitada.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CL THOMAS EDISON, nº 17, SAN BME. DE TIRAJANA (LAS PALMAS), siendo su Número de Identificación Fiscal B35876614.

Está inscrita en el Registro Mercantil de LAS PALMAS, Tomo 1774, Libro 0, Folio 214, Hoja GC35607, Inscripción 1, de fecha 25/11/2005.

#### **01.02 Actividad de la empresa**

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es: COMERCIO MENOR DE ARTICULOS DE JOYERIA.

#### **01.04 Objeto social**

A continuación se detalla el objeto social de la empresa:

- Comercialización y explotación al mayor y al detalle de todo tipo de productos textiles, artículos de regalo, souvenirs, bisutería, calzado, joyería, aparatos electrónicos.
- La promoción, construcción, compra, venta, arrendamiento o explotación por cualquier otro título de parcelaciones, urbanizaciones, viviendas, apartamentos, chalets, dúplex, locales comerciales, almacenes, naves industriales o cualquier otro tipo de bienes y realizaciones inmobiliarias incluso viviendas de protección oficial, todo lo anterior en régimen de protección oficial y módulo tasado, o de renta libre.
- Intermediación en la compraventa de inmuebles, arrendamientos, reparaciones y mantenimiento de los mismos, pudiendo actuar con todas las funciones propias de un agente de la propiedad inmobiliaria.
- Realización de proyectos, urbanizaciones, obras, tasaciones y valoraciones de fincas rústicas o urbanas, por cuenta propia o de terceros, por personas habilitadas por ley para ello, siempre que fuera necesario.
- Asesoramiento financiero, fiscal o contable a empresas o particulares, realización de estudios y proyectos de viabilidad o contabilidad de las mismas.
- Procesar, almacenar y comercializar información, utilizando soportes informáticos y otros medios, comercio electrónico y diseño y creación de páginas web.
- Administración y explotación de alojamientos turísticos, turismo rural o alojamientos residenciales.

### **02 Bases de presentación de las cuentas anuales**

#### **02.01 Imagen fiel**

##### 02.01.01 Disposiciones legales

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

# MEMORIA PYMES 2021

## PUNJABI E HIJOS, S.L.

### 02.01.03 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.

### **02.02 Principios contables no obligatorios aplicados**

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la 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.

### **02.04 Comparación de la información**

#### 02.04.01 Modificación de la estructura de los estados contables

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

#### 02.04.02 Imposibilidad de comparación

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

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

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

### **02.06 Cambios en criterios contables**

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

### **02.07 Corrección de errores**

Durante el presente ejercicio se han realizado ajustes contables derivados de hechos económicos correspondiente a ejercicios anteriores y que han causado una variación neta en la cuenta de Reservas Voluntarias por importe de 129.56 euros.

## **03 Aplicación de resultados**

### **03.01 Propuesta de distribución de beneficios**

#### 03.01.02 Hay base de reparto

A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

| <b>BASE DE REPARTO</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b> |
|------------------------|-------------------|-------------|
| Pérdidas y ganancias   | 280.170,86        | -117.408,68 |
| <b>Total</b>           | <b>280.170,86</b> | <b>0,00</b> |

# MEMORIA PYMES 2021 PUNJABI E HIJOS, S.L.

| DISTRIBUCIÓN  | 2021              | 2020        |
|---|-------------------|-------------|
| A reservas voluntarias                              | 162.762,18        |             |
| A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores | 117.408,68        |             |
| <b>Total distribuido</b>                            | <b>280.170,86</b> | <b>0,00</b> |

## **04 Normas de registro y valoración**

### **04.01 Inmovilizado intangible**

#### 04.01.06 Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la empresa 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.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un período de 4 años.

### **04.02 Inmovilizado material**

#### 04.02.01 Capitalización

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.

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 contruidos 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.

#### 04.02.02 Amortización

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

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

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

# MEMORIA PYMES 2021

## PUNJABI E HIJOS, S.L.

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.

### **04.05 Activos financieros y pasivos financieros**

#### 04.05.01 Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

##### Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestaciones de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido 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 cantidad determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

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

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos del 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 queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

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

##### Débitos y partidas a pagar

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

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado 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 han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros 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 periodo que se devengan.

# MEMORIA PYMES 2021

## PUNJABI E HIJOS, S.L.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la empresa 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 devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

### **04.06 Existencias**

#### 04.06.01 Criterios de valoración

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

### **04.08 Impuestos sobre beneficios**

#### 04.08.01 Criterios de registro

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

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen bajo la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones 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.

#### 04.08.02 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 el supuesto de que se considere probable que la empresa 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 empresa 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.

# MEMORIA PYMES 2021

## PUNJABI E HIJOS, S.L.

### 04.09 Ingresos y gastos

#### 04.09.01 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.

### 04.11 Gastos de personal

#### 04.11.01 Criterios de registro y valoración

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

### 04.15 Transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones entre partes vinculadas se realizan a valor de mercado.

## **05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias**

### 05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

#### 05.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

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

| <b>MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL</b> | <b>IMPORTE 2021</b> | <b>IMPORTE 2020</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO                          | 755.255,99          | 749.110,04          |
| (+) Entradas                                 | 7.906,35            | 7.989,55            |
| (+) Correcciones de valor por actualización  |                     |                     |
| (-) Salidas                                  |                     | 1.843,60            |
| SALDO FINAL BRUTO                            | 763.162,34          | 755.255,99          |

#### 05.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

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

| <b>MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL</b> | <b>IMPORTE 2021</b> | <b>IMPORTE 2020</b> |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO                                       | 484.371,59          | 412.323,38          |
| (+) Aumento por dotaciones                                | 69.522,05           | 72.094,17           |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización         |                     |                     |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos                |                     |                     |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos          |                     | 45,96               |
| SALDO FINAL BRUTO   | 553.893,64          | 484.371,59          |

# MEMORIA PYMES 2021

## PUNJABI E HIJOS, S.L.

### 05.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

#### 05.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

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

| <b>MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE</b> | <b>IMPORTE 2021</b> | <b>IMPORTE 2020</b> |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO                           | 1.552,98            | 1.552,98            |
| (+) Entradas                                  | 102,30              |                     |
| (+) Correcciones de valor por actualización   |                     |                     |
| (-) Salidas                                   |                     |                     |
| SALDO FINAL BRUTO                             | 1.655,28            | 1.552,98            |

#### 05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

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

| <b>MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE</b> | <b>IMPORTE 2021</b> | <b>IMPORTE 2020</b> |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO                                     | 1.552,61            | 1.418,86            |
| (+) Aumento por dotaciones                              | 102,67              | 133,75              |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización       |                     |                     |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos              |                     |                     |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos        |                     |                     |
| SALDO FINAL BRUTO                                       | 1.655,28            | 1.552,61            |

## **06 Activos financieros**

### 06.01 Análisis activos financieros en el balance

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

| <b>CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP</b> | <b>IMPORTE 2021</b> | <b>IMPORTE 2020</b> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL                         | 26.511,16           | 24.828,36           |
| (+) Altas                             | 480,80              | 1.682,80            |
| (+) Traspasos y otras variaciones     |                     |                     |
| (-) Salidas y reducciones             |                     |                     |
| (-) Traspasos y otras variaciones     |                     |                     |
| SALDO FINAL                           | 26.991,96           | 26.511,16           |

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

| <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP</b> | <b>IMPORTE 2021</b> | <b>IMPORTE 2020</b> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL                       | 26.511,16           | 24.828,36           |
| (+) Altas                           | 480,80              | 1.682,80            |
| (+) Traspasos y otras variaciones   |                     |                     |
| (-) Salidas y reducciones           |                     |                     |
| (-) Traspasos y otras variaciones   |                     |                     |
| SALDO FINAL                         | 26.991,96           | 26.511,16           |

# MEMORIA PYMES 2021

## PUNJABI E HIJOS, S.L.

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

| <b>CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP</b>        | <b>IMPORTE 2021</b> | <b>IMPORTE 2020</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar |                     |                     |
| Activos financieros a coste amortizado       |                     |                     |
| Activos financieros a coste                  | 487.952,21          | 349.841,92          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>487.952,21</b>   | <b>349.841,92</b>   |

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

| <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP</b>          | <b>IMPORTE 2021</b> | <b>IMPORTE 2020</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar |                     |                     |
| Activos financieros a coste amortizado       |                     |                     |
| Activos financieros a coste                  | 487.952,21          | 349.841,92          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>487.952,21</b>   | <b>349.841,92</b>   |

## **07 Pasivos financieros**

### **07.02 Información sobre:**

07.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

A continuación se detalla el vencimiento de las siguientes deudas:

Deudas con Entidades de Crédito

| <b>VENCIMIENTO EN AÑOS</b> | <b>IMPORTE 2021</b> |
|----------------------------|---------------------|
| Uno                        | 91.588,74           |
| Dos                        | 83.503,63           |
| Tres                       | 77.428,44           |
| Cuatro                     | 59.766,49           |
| <b>TOTAL</b>               | <b>312.287,30</b>   |

Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

| <b>VENCIMIENTO EN AÑOS</b> | <b>PROVEEDORES</b> | <b>OTROS<br/>ACREEDORES</b> |
|----------------------------|--------------------|-----------------------------|
| Uno                        | 580.510,87         | 76.592,57                   |
| <b>TOTAL</b>               | <b>580.510,87</b>  | <b>76.592,57</b>            |

## **08 Fondos propios**

### **08.02 Acciones o participaciones propias**

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

### **08.05 Disponibilidad de las reservas**

No existen circunstancias que limiten la disponibilidad de las reservas, salvo las que establece el ordenamiento jurídico. Entre las reservas indisponibles que posee la entidad se recogen la cuenta 114 RESERVA PARA INVERSIONES EN CANARIAS y la cuenta 1147 RESERVA DE CAPITALIZACIÓN.



# MEMORIA PYMES 2021

## PUNJABI E HIJOS, S.L.

### 08.06 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".

## **09 Situación fiscal**

### 09.01 Gasto por impuesto corriente

En el ejercicio actual el importe contabilizado por impuesto corriente asciende a 20.599,68 (0,00 en 2020) euros.

### 09.02 Otros aspectos de la situación fiscal

09.02.03 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:

| <b>DOTACIONES</b> | <b>EJERCICIO 2016</b> |                        |                  |                     |                           |
|-------------------|-----------------------|------------------------|------------------|---------------------|---------------------------|
| Fecha dotación    | 31/12/2016            | Cuenta dotación        | 114.10           |                     |                           |
| Importe dotación  | 10.613,02             | Pendiente materializar |                  | Fecha límite        | 31/12/2020                |
| <b>Fecha</b>      | <b>Cuenta</b>         | <b>Descripción</b>     | <b>Inversión</b> | <b>Fecha límite</b> | <b>Clave</b>              |
| 28/06/2016        | 21500050              | INST. TABIQUE/TECH O   | 7.574,66         | 28/06/2021          | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |
| 30/06/2016        | 21500047              | INST. ARCON SEGURIDA   | 968,35           | 30/06/2021          | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |
| 30/06/2016        | 21500063              | INST. EQUIPO GEOVISI   | 749,00           | 30/06/2021          | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |
| 30/06/2016        | 21600028              | MOBILIARIO THE SWATC   | 1.321,01         | 30/06/2021          | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |
|                   |                       |                        |                  |                     |                           |

| <b>DOTACIONES</b> | <b>EJERCICIO 2017</b> |                        |                  |                     |                           |
|-------------------|-----------------------|------------------------|------------------|---------------------|---------------------------|
| Fecha dotación    | 31/12/2017            | Cuenta dotación        | 114.11           | 28/03/2024          | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |
| Importe dotación  | 14.726,68             | Pendiente materializar |                  | Fecha límite        | 31/12/2021a 6º) art. 27.4 |
| <b>Fecha</b>      | <b>Cuenta</b>         | <b>Descripción</b>     | <b>Inversión</b> | <b>Fecha límite</b> | <b>Clave</b>              |
| 30/06/2016        | 21600028              | MOBILIARIO THE SWATC   | 1.974,59         | 30/06/2021          | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |
| 05/07/2016        | 21500043              | CUARO MANIOBRA PUERT   | 144,45           | 05/07/2021          | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |
| 08/07/2016        | 21900018              | PUERTA PLEGABLE 3 HO   | 2.797,54         | 08/07/2021          | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |
| 12/07/2016        | 21900017              | VINILOS ESCAPARATES    | 231,21           | 12/07/2021          | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |

# MEMORIA PYMES 2021

## PUNJABI E HIJOS, S.L.

| <b>DOTACIONES</b> | <b>EJERCICIO 2017</b> |                      |          |            |                              |
|-------------------|-----------------------|----------------------|----------|------------|------------------------------|
| 18/08/2016        | 21900029              | ESPEJO DE MM         | 143,31   | 18/08/2021 | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 22/09/2016        | 21900030              | ESQUINERO LOCAL OASI | 160,50   | 22/09/2021 | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 10/10/2016        | 21500053              | INSTALACION LUMINARI | 2.248,85 | 10/10/2021 | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 11/10/2016        | 21500070              | DISEÑO LOCAL OASIS   | 1.605,00 | 11/10/2021 | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 24/10/2016        | 21500069              | PROYECTO INST OBRA   | 2.280,86 | 24/10/2021 | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 03/11/2016        | 21500058              | PROYECTO, INST. ELEC | 2.541,36 | 03/11/2021 | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 03/11/2016        | 21500055              | INST. FRIGORIFICA OA | 599,01   | 03/11/2021 | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |

| <b>DOTACIONES</b> | <b>EJERCICIO 2018</b> |                        |                  |                     |                              |
|-------------------|-----------------------|------------------------|------------------|---------------------|------------------------------|
| Fecha dotación    | 31/12/2018            | Cuenta dotación        | 114.12           |                     |                              |
| Importe dotación  | 20.000,00             | Pendiente materializar |                  | Fecha límite        | 31/12/2022                   |
| <b>Fecha</b>      | <b>Cuenta</b>         | <b>Descripción</b>     | <b>Inversión</b> | <b>Fecha límite</b> | <b>Clave</b>                 |
| 03/11/2016        | 21500055              | INST.FRIGORIFICA       | 2.773,63         | 03/11/2021          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 21/12/2015        | 21500054              | INST.ELECTRICA         | 8.760,13         | 21/12/2020          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 04/11/2016        | 21700018              | IMPRESORA HP           | 64,20            | 04/11/2021          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 29/11/2016        | 21500062              | CIERRES ENROLLABLES    | 7.303,31         | 29/11/2021          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 12/12/2016        | 21700019              | IMPRESORA TICKET TER   | 273,70           | 12/12/2021          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 15/12/2016        | 21700020              | EQUIPO INFORMATICO     | 468,21           | 15/12/2021          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 15/12/2016        | 21700021              | TECLADO LOGITECH       | 13,21            | 15/12/2021          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 15/12/2016        | 21700022              | RATON LOGITCH          | 8,55             | 15/12/2021          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 15/12/2016        | 21700023              | MONITOR ACER 21.5      | 94,62            | 15/12/2021          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 15/12/2016        | 21700024              | CAJON PORTAMONEDAS     | 41,42            | 15/12/2021          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 12/12/2016        | 219.34                | PLACAS ROTULADAS       | 199,02           | 12/12/2021          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |

### **INVERSIONES ANTICIPADAS**

| <b>Fecha</b> | <b>Cuenta</b> | <b>Descripción</b>      | <b>Inversión</b> | <b>Fecha límite</b> | <b>Clave</b>                 |
|--------------|---------------|-------------------------|------------------|---------------------|------------------------------|
| 30/06/2016   | 21600028      | MOBILIARIO THE SWATCH   | 1.974,59         | 30/06/2021          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 05/07/2016   | 21500043      | INST. CUADRO EUROTRONIC | 144,45           | 05/07/2021          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 08/07/2016   | 21500065      | PUERTA PLEGABLE 3 HOJAS | 2.797,54         | 08/07/2021          | C y D (2º a 6º)<br>art. 27.4 |
| 12/07/2016   | 21900017      | VINILOS ESCAPARATE      |                  | 12/07/2021          | C y D (2º a 6º)              |

# MEMORIA PYMES 2021

## PUNJABI E HIJOS, S.L.

| Fecha      | Cuenta   | Descripción               | Inversión | Fecha límite | Clave           |
|------------|----------|---------------------------|-----------|--------------|-----------------|
|            |          |                           | 231,21    |              | art. 27.4       |
| 18/08/2016 | 21600030 | ESPEJO 4 MM               |           | 18/08/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 143,31    |              | art. 27.4       |
| 22/09/2016 | 21600031 | ESQUINERO                 |           | 22/09/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 160,50    |              | art. 27.4       |
| 10/10/2016 | 21500053 | INST. LUMINARIA           |           | 10/10/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 2.248,85  |              | art. 27.4       |
| 11/10/2016 | 21500070 | DISEÑO LOCAL OASIS        |           | 11/10/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 1.605,00  |              | art. 27.4       |
| 24/10/2016 | 21500069 | PROYECTO INST. OBRA       |           | 24/10/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 2.280,86  |              | art. 27.4       |
| 03/11/2016 | 21500055 | INST. FRIGORIFICA         |           | 03/11/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 3.372,64  |              | art. 27.4       |
| 03/11/2016 | 21500068 | PROYECTO INST. ELECTRICA  |           | 03/11/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 2.541,36  |              | art. 27.4       |
| 04/11/2016 | 21700018 | IMPRESORA HP MULTIFUNCION |           | 04/11/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 64,20     |              | art. 27.4       |
| 29/11/2016 | 21500062 | CIERRES ENROLLABLES       |           | 29/11/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 7.303,31  |              | art. 27.4       |
| 12/12/2016 | 21900034 | PLACAS ROTULADAS          |           | 12/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 199,02    |              | art. 27.4       |
| 15/12/2016 | 21700019 | IMPRESORA TICKET TERMICA  |           | 15/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 273,70    |              | art. 27.4       |
| 15/12/2016 | 21700020 | EQUIPO INFORMATICO        |           | 15/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 468,21    |              | art. 27.4       |
| 15/12/2016 | 21700021 | TECLADO LOGITECH          |           | 15/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 13,21     |              | art. 27.4       |
| 15/12/2016 | 21700022 | RATON LOGITECH            |           | 15/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 8,55      |              | art. 27.4       |
| 15/12/2016 | 21700023 | MONITOR ACER 21.5         |           | 15/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 94,62     |              | art. 27.4       |
| 15/12/2016 | 21700024 | CAJON PORTAMONEDAS        |           | 15/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 41,42     |              | art. 27.4       |
| 15/12/2016 | 20600005 | MICROSOFT WINDOW 10       |           | 15/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 149,91    |              | art. 27.4       |
| 15/12/2016 | 21700025 | IMPRESORA ETIQUETAS       |           | 15/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 353,04    |              | art. 27.4       |
| 15/12/2016 | 21700026 | SCANNER HONEY             |           | 15/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 227,15    |              | art. 27.4       |
| 21/12/2016 | 21500054 | INST. ELECTRICA           |           | 21/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 11.147,76 |              | art. 27.4       |
| 27/12/2016 | 21600029 | MOBILIARIO TIEDA          |           | 27/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 28.804,40 |              | art. 27.4       |
| 28/12/2016 | 21900033 | CARTELES CON LEDS         |           | 28/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 4.095,96  |              | art. 27.4       |
| 29/12/2016 | 21500061 | CIERRES ENROLLABLES       |           | 29/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 17.983,85 |              | art. 27.4       |
| 29/12/2016 | 21500064 | SISTEMA SEGURIDAD         |           | 29/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 555,62    |              | art. 27.4       |
| 30/12/2016 | 21500067 | INST. EQUIPO GEPVOSOPM    |           | 30/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 1.605,00  |              | art. 27.4       |
| 31/12/2016 | 20600004 | SOFTWARE TIENDA           |           | 31/12/2021   | C y D (2º a 6º) |
|            |          |                           | 535,00    |              | art. 27.4       |

#### 09.02.04 Reservas especiales

La cuenta "Reservas especiales" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 119.538,66 (154.502,08 en 2020) siendo el saldo final de 118.981,10 (119.538,66 en 2020).

La sociedad tuvo que reclasificar un importe de 557,56 euros que había destinado a la RIC del ejercicio 2016 por haber superado el límite permitido. Dicho importe se ha reclasificado como reservas voluntarias.

# MEMORIA PYMES 2021

## PUNJABI E HIJOS, S.L.

### 09.03 Incentivos fiscales

#### 09.03.01 Detalle situación de los incentivos

Los incentivos fiscales que se aplican durante el presente ejercicio son:

| DESCRIPCIÓN                            | DED. GENERADA | DED. APLICADA | DED. PENDIENTE | AÑO LÍMITE |
|--|---------------|---------------|----------------|------------|
| Inversiones en Canarias (AFN) año 2021 | 1.976,59      | 1.976,59      | 0,00           | 2036       |
| Inversiones en Canarias (AFN) año 2020 | 1.997,39      | 1.997,39      | 0,00           | 2035       |
| Inversiones en Canarias (AFN) año 2019 | 35.278,28     | 27.070,17     | 8.208,11       | 2034       |
| Inversiones en Canarias (AFN) año 2017 | 2.496,51      | 2.496,51      | 0,00           | 2032       |

#### 09.03.02 Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"

La cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 39.772,18 (37.774,79 en 2020) siendo el saldo final de 8.208,11 (39.772,18 en 2020).

El movimiento habido en el ejercicio es el que se detalla a continuación:

| CARGOS                             | IMPORTE 2020 |
|------------------------------------|--------------|
| CREDITO FISCAL DERECHO DEDUCCIONES | 1.997,39     |

| ABONOS  | IMPORTE 2021 |
|---|--------------|
| CANCELACION CREDITO FISCAL DERECHO DEDUCC. 2017 | 2.496,51     |
| CANCELACION CREDITO FISCAL DERECHO DEDUCC. 2019 | 27.070,17    |
| CANCELACION CREDITO FISCAL DERECHO DEDUCC. 2020 | 1.997,39     |

### 09.05 Bases imponible negativas

#### 09.05.01 Detalle de las bases imponible negativas

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

| CONCEPTO                           | A COMPENSAR       | APLICADO          | PENDIENTE |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2020 | 155.603,70        | 155.603,70        | 0,00      |
| <b>Total</b>                       | <b>155.603,70</b> | <b>155.603,70</b> |           |

#### 09.05.02 Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas

La cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 38.900,93 (0,00 en 2020) siendo el saldo final de 0,00 (38.900,93 en 2020).

Se detalla a continuación el movimiento durante el ejercicio:

| CARGOS                              | IMPORTE 2020 |
|-------------------------------------|--------------|
| CREDITO FISCAL PERDIDAS A COMPENSAR | 38.900,93    |

| ABONOS  | IMPORTE 2021 |
|---|--------------|
| CANCELACIÓN CREDITO FISCAL PERDIDAS A COMPENSAR | 38.900,93    |

## **10 Operaciones con partes vinculadas**

### 10.01 Identificación de las partes vinculadas

# MEMORIA PYMES 2021

## PUNJABI E HIJOS, S.L.

A continuación se detallan las personas y/o empresas con las que se han realizado operaciones vinculadas así como la naturaleza de las relaciones:

| NIF       | IDENTIFICACIÓN              | NATURALEZA DE LA RELACIÓN |
|-----------|-----------------------------|---------------------------|
| 42216963A | PUNJABI PUNJABI, POONAN     | RETRIBUCION SALARIAL      |
| 42209734L | GOPALDAS PUNJABI, GHARDARAI | RETRIBUCION SALARIAL      |
| 42855321L | GOPALDAS PUNJABI, GHANSHAM  | ALQUILER LOCAL            |

## **11 Otra información**

### **11.01 Número medio personas empleadas**

A continuación se detalla el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio:

| NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS EN EL CURSO DEL EJERCICIO | 2021  | 2020  |
|--|-------|-------|
| TOTAL EMPLEO MEDIO   | 11,89 | 13,75 |

### **11.02 Acuerdos de empresa que no figuran en balance**

La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

### **11.03 Ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales**

#### 11.03.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

A continuación se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

| SUBVENCIONES, DONAC. Y LEG. OTORGADOS POR TERCEROS | IMPORTE 2021 | IMPORTE 2020 |
|--|--------------|--------------|
| Que aparecen en patrimonio neto del balance        |              |              |
| Imputados en cuenta pérdidas y ganancias           | 528.377,14   | 31.639,83    |

#### 11.03.02 Otros ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

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

### **11.04 Compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuran en el balance**

No existen compromisos financieros ni garantías ni contingencias que no figuren en el balance.

### **11.05 Hechos posteriores al cierre**

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.

En SAN BME. DE TIRAJANA, a 31 de Marzo de 2022, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

GARDHARAI GHANS PUNJABI PUNJABI con N.I.F. 42209734L  
en calidad de Administrador Único