

- 01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**
- 03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS**
- 04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**
- 05 - INMOVILIZADO MATERIAL**
- 06 - INVERSIONES INMOBILIARIAS**
- 07 - INMOVILIZADO INTANGIBLE**
- 08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR**
- 09 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS**
- 10 - EXISTENCIAS**
- 11 - MONEDA EXTRANJERA**
- 12 - SITUACIÓN FISCAL**
- 13 - INGRESOS Y GASTOS**
- 14 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**
- 15 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE**
- 16 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL**
- 17 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO**
- 18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**
- 19 - COMBINACIONES DE NEGOCIOS**
- 20 - NEGOCIOS CONJUNTOS**
- 21 - ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS**
- 22 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**
- 23 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**
- 24 - OTRA INFORMACIÓN**

**25 - INFORMACIÓN SEGMENTADA**

**26 - DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

**27 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.  
DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY  
15/2010, DE 5 DE JULIO**

## **01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

La sociedad POLINESIA S.A., a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1986 y tiene su domicilio social y fiscal en CL EL BERIL, 19, 38679, ADEJE, STA.C. TENERIFE, siendo su Número de identificación Fiscal A38065884. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad anónima.

Está inscrita en el Registro Mercantil de SANTA CRUZ DE TENERIFE 2, Tomo 1076, Folio 67, Nº Hoja Registral TF-8187, Inscripción 15, de fecha 18 de junio de 2012.

Las presentes Cuentas Anuales se realizan en formato Normal, adjuntándose informe de auditoría.

ACTIVIDAD:

La Sociedad tiene como actividad principal:

**RESTAURANTES Y CAFETERIAS**

## **02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

1. Imagen fiel:

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

2. Principios contables:

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

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

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2020 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2020 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

La empresa POLINESIA, S.A. ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2020 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación actual del COVID-19, así como sus posibles efectos en la economía en general y en su empresa en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad. Se detalla a continuación las medidas y efectos que han tenido lugar por dicha pandemia en la empresa POLINESIA, S.A. , a nuestro juicio más relevantes:

- Realización de un ERTE con fecha de efectos 16/03/2020, afectando a 60 trabajadores con suspensión total de los contratos de trabajo durante el periodo en que la actividad permaneció cerrada
- Cese temporal de actividad comercial por estar incluida la actividad entre los supuestos del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo.

- Implementación de las siguientes medidas para garantizar la salud de los trabajadores:
  - Retorno a su actividad normal una vez haya finalizado el periodo de alarma, y se pueda realizar el servicio a los clientes.
  - Se implanta el sistema de teletrabajo para los trabajadores que están al servicio de la gestión y administración de la empresa.
- Disminución de la cifra de negocios de la Sociedad en un 53,77%
- Recuperación normal de la actividad una vez superada la situación provocada por la pandemia de la Covid-19.

Si bien, continúa siendo difícil, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, hacer unas previsiones sobre la duración de esta pandemia y sus efectos sobre la economía, entendemos que la empresa POLINESIA, S.A., atendiendo a su situación particular y a las medidas que está llevando a cabo, después de retornar a su actividad empresarial habitual y a pesar de que la actividad turística no se ha reiniciado en el volumen esperado y deseado, gracias a la política comercial, este último factor no ha repercutido negativamente, de manera que el impacto que ha repercutido negativamente en las cuentas anuales de 2021, se ha limitado al tiempo en que ha permanecido cerrado el establecimiento por imperativo legal.

La administración de POLINESIA, S.A. ha cumplido con su plan de contingencia de riesgos con la finalidad de lograr mantener la empresa en funcionamiento, ha ejecutado las siguientes acciones:

- Mantenimiento de la cifra de negocios en el periodo en que se presta el servicio.
- Mantenimiento de cartera de clientes
- Evaluación del riesgo crediticio de clientes
- Aplicación de ERTE.
- Estudio y seguimiento de las estimaciones.
- Reducción de costes fijos.

#### 4. Comparación de la información:

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

#### 5. Agrupación de partidas:

Durante el ejercicio, no se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance, pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

#### 6. Elementos recogidos en varias partidas

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

#### 7. Cambios en criterios contables

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

#### 8. Corrección de errores

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

---

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

### **03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS**

1. A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

<b>BASE DE REPARTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Pérdidas y ganancias	5.564,03	93.675,35
<b>Total</b>	<b>5.564,03</b>	<b>93.675,35</b>
<b>DISTRIBUCIÓN</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
A reserva de capitalización	2.759,53	
A reservas voluntarias	2.804,50	93.675,35
<b>Total distribuido</b>	<b>5.564,03</b>	<b>93.675,35</b>

2. No ha habido distribución de dividendos a cuenta en el ejercicio.

3. Previsto en el artículo 5 "Límites relacionados con reparto de dividendos y transparencia fiscal", del RDL 18/2020, de 12 de mayo, de medidas sociales en defensa del empleo:

La Sociedad, al tener más de 50 trabajadores a fecha 29/02/2020, y haberse acogido a un Expediente de Regulación Temporal de Empleo (ERTE) por causa de fuerza mayor, económicas, técnicas, organizativas y de producción, como consecuencia de la crisis sanitaria ocasionada por la COVID-19, utilizando los recursos públicos destinados a los mismos, no procedemos al reparto de dividendos correspondientes al ejercicio fiscal en que se han aplicado esos ERTE, el ejercicio 2020. Además, no ha sido abonado previamente, el importe correspondiente a la exoneración aplicada a las cuotas de la Seguridad Social.

### **04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN**

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

#### ***1. Inmovilizado intangible:***

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

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

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 4 años.

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

---

No existe fondo de comercio en balance de la sociedad.

**2. Inmovilizado material:**

a) Coste

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

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurrén.

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

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

b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

	<b>Años de vida útil estimada</b>
<b>Edificios y construcciones</b>	50
<b>Instalaciones técnicas y maquinaria</b>	10
<b>Mobiliario y enseres</b>	10
<b>Elementos de transporte</b>	7
<b>Equipos para procesos de información</b>	4

Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

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

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

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

**3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:**

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

#### **4. Arrendamientos financieros**

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo a que corresponde el bien arrendado, amortizándose según su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad.

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

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

Los intereses derivados de la financiación de inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

#### **5. Permutas:**

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

#### **6. Criterios empleados en las actualizaciones de valor practicadas, con indicación de los elementos patrimoniales afectados.**

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

#### **7. Instrumentos financieros:**

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

##### Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación 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 cuantía 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 de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

# MEMORIA 2020 (NORMAL)

## POLINESIA S.A. A38065884

---

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.

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

### Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

### Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

### Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

### Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

### Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.



# MEMORIA 2020 (NORMAL)

## POLINESIA S.A. A38065884

---

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se han registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

### 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.

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

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

### Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

c) Instrumentos financieros híbridos:

La sociedad no posee en su balance ningún instrumento financiero híbrido.

d) Instrumentos financieros compuestos:

La sociedad no posee en su balance ningún instrumento financiero compuesto.

e) Contratos de garantías financieras:

No se disponen de contratos de garantías financieras.

f) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

g) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

h) Determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

i) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

Cuando la empresa ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **8. Coberturas contables:**

No se han realizado durante el ejercicio operaciones de cobertura.

#### **9. Existencias:**

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

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

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

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

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

**10. Transacciones en moneda extranjera:**

No existen transacciones en moneda extranjera.

**11. Impuesto sobre beneficios:**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**13. Provisiones y contingencias:**

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

**14. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental:**

La sociedad no tiene elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

**15. Gastos de personal: compromisos por pensiones:**

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.

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

**16. Pagos basados en acciones:**

No se han realizado pagos basados en acciones.

**17. Subvenciones, donaciones y legados:**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

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

**18. Combinaciones de negocios:**

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

**19. Negocios conjuntos:**

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

**20. Transacciones entre partes vinculadas:**

Las transacciones entre partes vinculadas serán valoradas a valor de mercado.

**21. Activos no corrientes mantenidos para la venta**

No se disponen de activos corrientes mantenidos para la venta.

**22. Operaciones interrumpidas:**

La empresa no realiza operaciones de forma interrumpida.

## **05 - INMOVILIZADO MATERIAL**

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A.** **A38065884**

Terrenos y construcciones

<b>Movimientos terrenos y construcciones</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO INICIAL BRUTO	7.010.939,62	7.010.939,62
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Correcciones de valor por actualización		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	76.698,53	
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	7.087.638,15	7.010.939,62

<b>Amortización terrenos y construcciones</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	964.700,38	876.574,49
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	88.125,89	88.125,89
(+)Adquisiciones o traspasos		
(+)Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	1.052.826,27	964.700,38

<b>Correcciones de valor por deterioro terrenos y construcciones</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material

<b>Movimientos instalaciones técnicas y otro inmov.</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO INICIAL BRUTO	1.584.226,94	1.452.243,82
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Correcciones de valor por actualización		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	46.503,07	131.983,12
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	1.630.730,01	1.584.226,94

<b>Amortización instalaciones técnicas y otro inmov.</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	919.408,36	810.577,77
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	117.371,51	108.830,59
(+)Adquisiciones o traspasos		

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

<b>Amortización instalaciones técnicas y otro inmov.</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
(+)Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL</b>	<b>1.036.779,87</b>	<b>919.408,36</b>

<b>Correcciones de valor por deterioro instalaciones técnicas y otro inmovilizado m</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
<b>CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL</b>		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
<b>CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL</b>		

Inmovilizado en curso y anticipos

<b>Movimientos inmovilizado en curso y anticipos</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
<b>SALDO INICIAL BRUTO</b>		
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Correcciones de valor por actualización		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	76.698,53	
(-)Salidas, bajas o reducciones	76.698,53	
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
<b>SALDO FINAL BRUTO</b>		

2. Información sobre:

- a) No se han contabilizado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación durante el ejercicio.
- b) Los coeficientes de amortización utilizados son:

	<b>Coeficiente</b>
<b>Terrenos y bienes naturales</b>	0%
<b>Construcciones</b>	2%
<b>Instalaciones técnicas</b>	10%
<b>Maquinaria</b>	12%
<b>Uillaje</b>	12%
<b>Otras instalaciones</b>	10%
<b>Mobiliario</b>	10%
<b>Equipos para procesos de la información</b>	25%
<b>Elementos de transporte</b>	16%
<b>Otro inmovilizado material</b>	10%

c) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

d) No se han adquirido elementos del inmovilizado material a empresas de grupo y asociadas.

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

---

e) No se dispone de inversiones en inmovilizado material situada fuera del territorio español.

f) No se han capitalizado gastos financieros.

g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.

h) No existen compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio.

i) No existe inmovilizado material incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

j) No existe inmovilizado material no afecto a la actividad.

k) En el balance, no se dispone de bienes totalmente amortizados en uso.

l) No hay elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión.

m) Las subvenciones, donaciones y legados no están relacionadas con el inmovilizado material.

n) La sociedad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

o) La sociedad no tiene arrendamientos financieros.

p) A continuación se detalla de forma separada el valor de la construcción y el del terreno de la partida "Inmuebles":

Inmuebles: valor construcción y terreno	Importe 2020	Importe 2019
Valor de construcción	6.125.861,66	6.049.163,13
Terreno	961.776,49	961.776,49

Inmuebles: valor terreno	Importe 2020	Importe 2019
Local 1 La Torre	857.853,31	857.853,31
Local 2-A La Torre	37.395,68	37.395,68
Local 2-B La Torre	66.527,50	66.527,50
<b>Total</b>	<b>961.776,49</b>	<b>961.776,49</b>

Inmuebles: valor terreno	Importe 2020	Importe 2019
Local 1 La Torre	5.164.724,08	5.164.724,08
Local 2-A La Torre	165.510,85	165.510,85
Local 2-B La Torre	294.446,43	294.446,43
Dirección de Obra La Torre	342.868,70	342.868,70
Reforma Terraza La Torre	81.613,07	81.613,07
Reforma 2020	76.698,53	
<b>Total</b>	<b>6.125.861,66</b>	<b>6.049.163,13</b>

q) El resultado derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos del inmovilizado material es:

Resultado enajenación inmovilizado material	Importe 2020	Importe 2019

## **06 - INVERSIONES INMOBILIARIAS**

La sociedad no tiene inversiones inmobiliarias.

## **07 - INMOVILIZADO INTANGIBLE**

### 07.01 General

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

---

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas:

<b>Movimientos desarrollo</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas		
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Amortización desarrollo</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL		
(+)Dotació a la amortización del ejercicio		
(+)Adquisiciones o traspasos		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL		

<b>Correcciones de valor por deterioro desarrollo</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

<b>Movimientos concesiones</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas		
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Amortización concesiones</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL		
(+)Dotació a la amortización del ejercicio		
(+)Adquisiciones o traspasos		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL		



**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

---

<b>Correcciones de valor por deterioro concesiones</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

<b>Movimientos patentes, licencias, marcas y similares</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas		
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Amortización patentes, licencias, marcas y similares</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL		
(+)Dotació a la amortización del ejercicio		
(+)Adquisiciones o traspasos		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL		

<b>Correcciones de valor por deterioro patentes, licencias, marcas y similares</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

<b>Movimientos aplicaciones informáticas</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO INICIAL BRUTO	550,00	550,00
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas		
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	550,00	550,00

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

---

<b>Amortización aplicaciones informáticas</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	158,97	21,47
(+)Dotació a la amortización del ejercicio	137,50	137,50
(+)Adquisiciones o traspasos		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	296,47	158,97

<b>Correcciones de valor por deterioro aplicaciones informáticas</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

<b>Movimientos investigación</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas		
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Amortización investigación</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL		
(+)Dotació a la amortización del ejercicio		
(+)Adquisiciones o traspasos		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL		

<b>Correcciones de valor por deterioro investigación</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

<b>Movimientos otro inmovilizado intangible</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

<b>Movimientos otro inmovilizado intangible</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas		
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
<b>SALDO FINAL BRUTO</b>		

<b>Amortización otro inmovilizado intangible</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL</b>		
(+)Dotació a la amortización del ejercicio		
(+)Adquisiciones o traspasos		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL</b>		

<b>Correcciones de valor por deterioro otro inmovilizado intangible</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
<b>CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL</b>		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
<b>CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL</b>		

2. Información sobre:

- a) No existen activos afectos a garantías y reversión durante el ejercicio ni el ejercicio anterior.
- b) Los coeficientes de amortización utilizados son:

	<b>Coeficiente</b>
<b>Desarrollo</b>	
<b>Concesiones</b>	
<b>Patentes, licencias, marcas y similares</b>	
<b>Aplicaciones informáticas</b>	25%
<b>Investigación</b>	
<b>Otro inmovilizado intangible</b>	

- c) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.
- d) No se han adquirido elementos del inmovilizado intangible a empresas de grupo y asociadas.
- e) No se dispone de inversiones en inmovilizado intangible situada fuera del territorio español.
- f) No se han capitalizado gastos financieros.
- g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.
- h) No existe inmovilizado intangible incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.
- i) No existe inmovilizado intangible no afecto a la actividad.

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

---

j) En el balance, no se dispone de bienes totalmente amortizados en uso.

k) Las subvenciones, donaciones y legados no están relacionadas con el inmovilizado intangible.

l) La sociedad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

m) El resultado derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos del inmovilizado intangible es:

Resultado enajenación inmovilizado intangible	Importe 2020	Importe 2019
---	--------------	--------------

o) No existen inmovilizados con vida útil indefinida

p) No existen arrendamientos, seguros, litigios ni embargos que afecten de forma sustantiva al inmovilizado intangible.

**07.02 Fondo de comercio**

La sociedad no presenta en el balance fondo de comercio.

**08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR**

**08.01 Arrendamientos financieros**

La sociedad no tiene arrendamientos financieros.

**08.02 Arrendamientos operativos**

La sociedad presenta al cierre del ejercicio los siguientes gastos por arrendamientos operativos:

Concepto	Importe 2020	Importe 2019
Parking Mar Bella	4.173,69	5.405,52
Local Mar Bella	4.200,00	4.345,08
Renting Range Rover		20.891,92
Renting Range Rover		20.901,12
Local oficinas-almacén El	6.000,00	
<b>Total</b>	<b>14.373,69</b>	<b>51.543,64</b>

**09 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

**09.01 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa**

**09.01.01 Información relacionada con el balance**

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros: a continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas.

a.1) Activos financieros a largo plazo:

Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2020	Importe 2019
Activos a valor razonable con cambios pyg:	6.973,77	6.973,77

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A.** **A38065884**

<b>Instrumentos de patrimonio lp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
- Mantenidos para negociar		
- Otros	6.973,77	6.973,77
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>6.973,77</b>	<b>6.973,77</b>

<b>Valores representativos de deuda lp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

<b>Créditos, derivados y otros lp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	10.346,40	4.246,04
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>10.346,40</b>	<b>4.246,04</b>

<b>Total activos financieros lp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:	6.973,77	6.973,77
- Mantenidos para negociar		
- Otros	6.973,77	6.973,77
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	10.346,40	4.246,04
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>17.320,17</b>	<b>11.219,81</b>

a.2) Activos financieros a corto plazo:

<b>Instrumentos de patrimonio cp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A.** **A38065884**

<b>Instrumentos de patrimonio cp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

<b>Valores representativos de deuda cp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

<b>Créditos, derivados y otros cp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	1.033.325,24	965.005,31
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>1.033.325,24</b>	<b>965.005,31</b>

<b>Total activos financieros cp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	1.033.325,24	965.005,31
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>1.033.325,24</b>	<b>965.005,31</b>

a.3) Pasivos financieros a largo plazo:

<b>Deudas con entidades de crédito lp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Débitos y partidas a pagar	4.109.126,19	3.316.624,34
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

<b>Deudas con entidades de crédito lp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
TOTAL	4.109.126,19	3.316.624,34

<b>Obligaciones y otros valores negociables lp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

<b>Derivados y otros lp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Débitos y partidas a pagar	200.000,00	
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	200.000,00	

<b>Total pasivos financieros a lp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Débitos y partidas a pagar	4.309.126,19	3.316.624,34
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	4.309.126,19	3.316.624,34

a.4) Pasivos financieros a corto plazo:

<b>Deudas con entidades de crédito cp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Débitos y partidas a pagar	1.035.120,21	1.278.731,58
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	1.035.120,21	1.278.731,58

<b>Obligaciones y otros valores negociables cp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

<b>Derivados y otros cp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

<b>Derivados y otros cp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Débitos y partidas a pagar	713.306,58	998.729,94
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>713.306,58</b>	<b>998.729,94</b>

<b>Total pasivos financieros a cp</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Débitos y partidas a pagar	1.748.426,79	2.277.461,52
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>1.748.426,79</b>	<b>2.277.461,52</b>

b) Activos y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Se detalla a continuación el importe de la variación en el valor razonable, durante el ejercicio y la acumulada desde su designación. También se muestra esta información del ejercicio anterior:

<b>Ejercicio 2020</b>	<b>Activos VR con cambios pyg</b>	<b>Pasivos VR con cambios pyg</b>
<b>Ejercicio 2019</b>	<b>Activos VR con cambios pyg</b>	<b>Pasivos VR con cambios pyg</b>

c) Reclasificaciones:

No existen reclasificaciones entre los activos financieros.

d) Clasificación por vencimientos:

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los activos financieros:

	<b>Vencimiento en años</b>						<b>Más de 5</b>	<b>TOTAL</b>
	<b>Uno</b>	<b>Dos</b>	<b>Tres</b>	<b>Cuatro</b>	<b>Cinco</b>			
<b>Inversiones en empresas de grupo y asociadas</b>								
Créditos a empresa								
Valores representativos de deuda								
Derivados								
Otros activos financieros								
Otras inversiones								
<b>Inversiones financieras</b>	<b>958.920,75</b>					<b>10.346,40</b>	<b>969.267,15</b>	
Créditos a terceros								
Valores representativos de deuda								
Derivados								
Otros activos financieros	958.920,75					10.346,40	969.267,15	
Otras inversiones								
<b>Deudas comerciales no corrientes</b>								
<b>Anticipo de proveedores</b>								
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>45.759,19</b>						<b>45.759,19</b>	



**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A.** **A38065884**

Clientes por vtas y prest. Servicios	12.759,19						12.759,19
Clientes, empresas grupo y asoci.							
Deudores varios							
Personal	33.000,00						33.000,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos							
<b>TOTAL</b>	<b>1.004.679,94</b>					<b>10.346,40</b>	<b>1.015.026,34</b>

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los pasivos financieros:

	Vencimiento en años						
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	TOTAL
<b>Deudas</b>	<b>1.063.178,81</b>	<b>371.213,89</b>	<b>377.194,16</b>	<b>381.048,80</b>	<b>352.538,92</b>	<b>2.298.671,87</b>	<b>5.344.246,40</b>
Obligaciones y otros valores negociables							
Deudas con entidades de crédito	1.035.120,21	322.249,09	327.116,18	329.832,42	331.256,63	2.798.671,87	5.144.246,40
Acreed. por arrendam. Financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros	28.058,60	48.964,80	50.077,98	51.216,38	21.282,29		200.000,00
<b>Inversiones financieras</b>							
Créditos a terceros							
Valores representativos de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros							
Otras inversiones							
<b>Deudas con empresas grupo y asociadas</b>	<b>283.900,49</b>						<b>283.900,49</b>
<b>Acreeedores comerciales no corrientes</b>							
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>427.239,34</b>						<b>427.239,34</b>
Proveedores	306.711,16						306.711,16
Proveedores, empresas grupo y asociadas							
Acreeedores varios	59.842,29						59.842,29
Personal	60.685,49						60.685,49
Anticipos clientes							
<b>Deuda con características especiales</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>2.837.497,45</b>	<b>371.213,89</b>	<b>377.194,16</b>	<b>381.048,80</b>	<b>352.538,92</b>	<b>2.298.671,87</b>	<b>6.055.386,23</b>

\*No se incluyen saldos con la Administraciones Públicas. Importe de 75.784,01euros.

e) Transferencia de activos financieros:

No se han producido, durante el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior, cesiones de activos financieros donde parte de los mismos o su totalidad, no hayan cumplido las condiciones para la baja del balance.

f) Activos cedidos y aceptados en garantía:

No se dispone de activos cedidos y/o aceptados en garantía.

g) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

Análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito:

Valores representativos de deuda	Largo plazo	Corto plazo
SALDO INICIAL 2020		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2020		

Valores representativos de deuda	Largo plazo	Corto plazo
SALDO INICIAL 2019		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

Valores representativos de deuda	Largo plazo	Corto plazo
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2019		

Créditos, derivados y otros	Largo plazo	Corto plazo
SALDO INICIAL 2020		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2020		

Créditos, derivados y otros	Largo plazo	Corto plazo
SALDO INICIAL 2019		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2019		

Correcciones deterioro por riesgo crédito	Largo plazo	Corto plazo
SALDO INICIAL 2020		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2020		

Correcciones deterioro por riesgo crédito	Largo plazo	Corto plazo
SALDO INICIAL 2019		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2019		

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales:

La sociedad no ha incumplido, en ningún caso, las condiciones contractuales ni está en situación de impago.

i) Deudas con características especiales:

La sociedad no tiene deudas con características especiales.

09.01.02 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

a) Pérdidas y ganancias netas procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena:

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

<b>Activos</b>	<b>Pérdidas/Ganancias netas 2020</b>	<b>Pérdidas/Ganancias netas 2019</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

<b>Pasivos</b>	<b>Pérdidas/Ganancias netas 2020</b>	<b>Pérdidas/Ganancias netas 2019</b>
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

b) Ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de efectivo:

<b>Activos</b>	<b>Ingresos financieros 2020</b>	<b>Ingresos financieros 2019</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
<b>TOTAL</b>		

<b>Pasivos</b>	<b>Gastos financieros 2020</b>	<b>Gastos financieros 2019</b>

c) Importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias relacionado con tales activos:

<b>Activos</b>	<b>Correcciones valorativas deterioro 2020</b>	<b>Correcciones valorativas deterioro 2019</b>
Instrumentos de patrimonio		
Valores representativos de deuda		
Créditos, derivados y otros		
<b>TOTAL</b>		

<b>Activos</b>	<b>Ingresos financieros imputados pyg 2020</b>	<b>Ingresos financieros imputados pyg 2019</b>
Instrumentos de patrimonio		
Valores representativos de deuda		

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

Activos	Ingresos financieros imputados pyg 2020	Ingresos financieros imputados pyg 2019
Créditos, derivados y otros		
TOTAL		

09.01.03 Otra información

a) Contabilidad de coberturas:

La sociedad no tiene elementos de cobertura en su poder.

b) Empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

1) Denominación, domicilio y forma jurídica de las empresas del grupo, multigrupo y asociadas así como las que aun poseyendo más del 20% del capital, la empresa no ejerce influencia significativa y aquellas en las que la sociedad es socio colectivo:

2) No se han producido correcciones valorativas por deterioro en las distintas participaciones de dichas empresas.

3) No se han realizado enajenaciones o disposiciones por otro medio de inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

c) Otro tipo de información:

1) No existen compromisos firmes de compra ni de venta de activos financieros.

2) No existen líneas de descuento, las pólizas de crédito se detallan a continuación:

Entidad	Límite	Importe utilizado	Importe disponible
Deutsche Bank nº 9305	500.000,00	419.741,75	80.258,25
Caja Siete nº 6922	250.000,00	134.233,03	115.766,97
Santander nº 6353001	487.500,00	478.776,56	
Caixabank	100.000,00		100.000,00

3) Deudas con garantía real:

Concepto	Importe	Garantía	Tipo de garantía
SANTANDER Nº 631776	3.434.471,83	REAL	HIPOTECARIA
SANTANDER Nº 613631	187.500,00	REAL	ICO COVID-19
CAIXABANK Nº 447236	200.000,00	REAL	ICO COVID-19
CAJASIETE Nº	248.050,32	REAL	ICO COVID-19
EGATESA	200.000,00	REAL	PERSONAL
SANTANDER CONSUMER	39.104,04	PERSONAL	PERSONAL

09.02 Fondos Propios

1) El capital social está formado por la siguiente relación de acciones:

Tipo acción / Participación	Nº acciones Participaciones	Valor Nominal	Numeración
A	428	204,344000	Del número 1 al 428

- 2) No existen ampliaciones de capital en curso
- 3) No existen ninguna circunstancia que limite la disponibilidad de las reservas.
- 4) La empresa no dispone de acciones/participaciones propias.
- 5) No hay acciones de la sociedad admitidas a cotización.
- 6) No existen subvenciones, donaciones o legados otorgados por socios o propietarios.
- 7) Durante el ejercicio no ha habido ningún movimiento en la cuenta Reserva de Revalorización Ley 16/2012.

### **10 - EXISTENCIAS**

- a) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro en las existencias.
- b) No se han capitalizado gastos financieros en las existencias de ciclo de producción superior a un año.
- c) No existen compromisos firmes de compra y venta.
- d) No existen limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas y otras razones análogas.
- e) No existen litigios, embargos, etc. que afecten a la titularidad, disponibilidad o valoración de las existencias.

### **11 - MONEDA EXTRANJERA**

La moneda funcional de la sociedad es el euro y no tiene ningún elemento de activo o pasivo denominada en moneda extranjera.

### **12 - SITUACIÓN FISCAL**

1. Gasto por impuesto sobre beneficios corriente: en el presente ejercicio el importe registrado por gasto por impuesto sobre beneficios Corriente asciende a 6.208,94euros (36.516,68 euros para 2019).
2. A continuación se detallan las diferencias temporarias y permanentes deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio así como la antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles es la siguiente:

Correcciones Permanente y Temporarias 2020

Descripción	Aumento	Disminución
Corrección por Impuesto sobre Sociedades	5.972,03	
Multas, sanciones y otros (art. 15 c) LIS)	8.167,56	
Gastos por donativos y liberalidades (art. 15.e) LIS)	7.891,65	
<b>Total</b>	<b>22.031,24</b>	
<b>Correcciones Temporarias</b>		
No hay Correcciones Temporarias		
<b>Total Aumentos</b>	<b>22.031,24</b>	
Reserva de capitalización (art. 25 LIS)		2.759,53

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

Correcciones Permanente y Temporarias 2019

Descripción	Aumento	Disminución
Multas, sanciones y otros (art. 15 c) LIS)	13.483,89	
Gastos por donativos y liberalidades (art. 15.e) LIS)	5.000,00	
<b>Total</b>	<b>18.483,89</b>	

**Correcciones Temporarias**

No hay Correcciones Temporarias

A cierre del ejercicio 2019 no existen bases imponibles negativas.

**3. Reserva para inversiones en Canarias.**

Los compromisos de la Sociedad, así como las inversiones realizadas para la materialización de la RIC, según el Artículo 27 de la Ley 19/1994 del REF y de su Reglamento, R.D. 1758/2007 son las siguientes:

FECHA	CUENTA	DESCRIPCION	DOTACION	MATERIALIZACION EJERCICIOS ANTERIORES	MATERIALIZACION EJERCICIO	PENDIENTE MATERIALIZACIÓN	FECHA LIMITE
31-12-2014	11400014	DOTACION RIC 2014	160.000,00	160.000,00			31-12-2018
31-12-2015	11400015	DOTACION RIC 2015	140.000,00	140.000,00			31-12-2019
31-12-2016	11400016	DOTACION RIC 2016	200.000,00	200.000,00			31-12-2020
31-12-2017	11400017	DOTACION RIC 2017	200.000,00	29.037,33	57.503,07	113.459,60	31-12-2022

**DOTACIÓN EJERCICIO 2017 INVERSIONES-MATERIALIZACION EJERCICIO 2020**

Fecha dotación 30/06/2018 Cuenta dotación 114000017  
 Importe dotación 200.000,00 Pendiente materializar 113.459,60 Fecha límite 31/12/2021

**Inversiones**

Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
13/08/2020	21100005	REHABILITACION 2020	11.000,00	01/01/2025	C y D (2º a 6º) art. 27.4
30/06/2020	21200001	SISTEMA DE CAMARAS	3.737,20	01/01/2025	C y D (2º a 6º) art. 27.4
14/02/2020	21300025	LAVAVAJILLAS JEMI GS-16	2.660,00	01/01/2025	C y D (2º a 6º) art. 27.4
28/10/2020	21500001	ALARMA OFICINA GRALINE	965,75	01/01/2025	C y D (2º a 6º) art. 27.4
08/09/2020	21500012	TOLDOS Y SOMBRILLAS 2020	6.870,00	01/01/2025	C y D (2º a 6º) art. 27.4
17/11/2020	21500013	AIRE ACONDICIONADO OF. BERIL	2.625,00	01/01/2025	C y D (2º a 6º) art. 27.4
27/02/2020	21600003	Mobiliario Stilgarden	5.406,55	01/01/2025	C y D (2º a 6º) art. 27.4
11/12/2020	21600016	OLEO SOBRE LIENZO (REJA)	6.680,00	01/01/2025	C y D (2º a 6º) art. 27.4
07/12/2020	21600017	MOBILIARIO OFICINA EL BERIL	11.468,36	01/01/2025	C y D (2º a 6º) art. 27.4

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
23/10/2020	21700007	INFORMATICA OFICINA BERIL	3.115,21	01/01/2025	C y D (2º a 6º) art. 27.4
28/10/2020	21900005	CORTINAS TERRAZA	2.975,00	01/01/2025	C y D (2º a 6º) art. 27.4

4. A continuación se detalla el beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios y el detalle de las inversiones realizadas:

·No hay inversión de beneficios

5. Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de beneficios:

·No hay reserva indisponible dotada

6. No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

### **13 - INGRESOS Y GASTOS**

1. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

- Aprovisionamientos:

Aprovisionamientos	Importe 2020	Importe 2019
Consumo de mercaderías	1.047.638,08	2.708.525,10
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	987.762,85	2.511.782,65
- nacionales	987.762,85	2.511.782,65
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias	59.875,23	196.742,45
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	4.721,20	5.675,57
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	4.721,20	5.675,57
- nacionales	4.721,20	5.675,57
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

- Las cargas sociales de la partida de "Gastos de personal" se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2020	Importe 2019
Cargas sociales	165.531,73	330.677,16
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	159.600,53	327.410,80
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	5.931,20	3.266,36

- El desglose de "Otros gastos de explotación" corresponden a:

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

Concepto	Importe 2020	Importe 2019
Otros gastos de explotación	504.803,90	1.036.753,77
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de explotación	504.803,90	1.036.753,77

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.

3. El desglose de "Otros resultados" corresponden a:

Concepto	Importe 2020	Importe 2019
Donaciones	0,00	-5.000,00
Gastos fiscalmente no deducibles	-16.059,21	-13.483,89
Ingresos Extraordinarios	1.337,16	1.922,08
<b>Total "otros resultados"</b>	<b>-14.722,05</b>	<b>-16.561,81</b>

## **14 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

1. Análisis del movimiento de cada partida del balance:

Prov.obligaciones por prestaciones a lp al personal	Importe 2020	Importe 2019
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO		
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(+)Combinaciones de negocio		
(+)Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)Combinaciones de negocio		
(-)Variaciones por cambios valoración		
(-)Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO		

Prov.por actuaciones medioambientales	Importe 2020	Importe 2019
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO		
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(+)Combinaciones de negocio		
(+)Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)Combinaciones de negocio		
(-)Variaciones por cambios valoración		
(-)Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO		

Provisiones por reestructuración	Importe 2020	Importe 2019
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO		
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		



**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

<b>Provisiones por reestructuración</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
(+)Combinaciones de negocio		
(+)Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)Combinaciones de negocio		
(-)Variaciones por cambios valoración		
(-)Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
<b>SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>		

<b>Otras provisiones</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
<b>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>		25.000,00
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(+ )Combinaciones de negocio		
(+ )Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		25.000,00
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)Combinaciones de negocio		
(-)Variaciones por cambios valoración		
(-)Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
<b>SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>		

<b>Provisiones a corto plazo</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
<b>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>		
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(+ )Combinaciones de negocio		
(+ )Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)Combinaciones de negocio		
(-)Variaciones por cambios valoración		
(-)Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
<b>SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>		

<b>Total provisiones</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
<b>SALDO INICIAL BRUTO</b>		25.000,00
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(+ )Combinaciones de negocio		
(+ )Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		25.000,00
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)Combinaciones de negocio		
(-)Variaciones por cambios valoración		
(-)Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
<b>SALDO FINAL BRUTO</b>		

<b>Prov.transacciones con pagos basados inst.financieros</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

---

<b>Prov.transacciones con pagos basados inst.financieros</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO		
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(+)-Combinaciones de negocio		
(+)-Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)-Combinaciones de negocio		
(-)-Variaciones por cambios valoración		
(-)-Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO		

### **15 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE**

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

### **16 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL**

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

### **17 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO**

No se han realizado transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio.

### **18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

No se han contabilizado subvenciones, donaciones o legados.

### **19 - COMBINACIONES DE NEGOCIOS**

Durante el ejercicio, no se han efectuado combinaciones de negocio.

### **20 - NEGOCIOS CONJUNTOS**

La sociedad no dispone de negocios conjuntos.

### **21 - ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES**

#### **INTERRUMPIDAS**

No se contemplan activos no corrientes mantenidos para la venta en el balance de la sociedad ni se han realizado operaciones interrumpidas.

### **22 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se han producido hechos posteriores al cierre significativos que afecten a la capacidad de evaluación de estas cuentas anuales ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

---

**23 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

- Durante el ejercicio 2020, los socios D. Cristóbal Sides Galán y Doña. Dolores García Ortiz han recibido unas remuneraciones que ascendieron a 50.000,00 euros y 40.000,00 euros respectivamente (78.509,82 euros y 74.835,66 euros durante el ejercicio 2019 anterior respectivamente).
- Durante el ejercicio 2020, la Sociedad ha realizado operaciones con la Sociedad vinculada Tropical Life, S.L. por importe de 235.935,00 euros derivadas de servicios de gestión, administración y gerencia y servicios externalizados, como vigilancia, mantenimiento y jardinería. Durante el ejercicio 2018, el importe de las operaciones fue de 194.735,19 euros.
- Al cierre del ejercicio 2020, así como al cierre del ejercicio 2019 anterior, la Sociedad mantiene saldos pendientes con las siguientes partes vinculadas:

Concepto	Importe 2020	Importe 2019
Tropical Life, S.L.	-285.467,36	-264.347,36
Cristóbal Sides Galán y Dolores García	304.103,57	209.916,03

**24 - OTRA INFORMACIÓN**

- A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

**DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2020**

Categoría	Personal
AYUDANTE CAMARERO	8,1800
AYUDANTE COCINA	1,0000
CAJERO/A	
CAMARERO/A	24,8700
COCINERO/A	14,6900
DIRECTOR/A	1,0000
FREGANCHIN	1,0000
JEFE DE COMPRAS	1,0000
LIMPIADOR/A	8,6800
<b>Total</b>	<b>58,4200</b>

**DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2019**

Categoría	Personal
AYUDANTE CAMARERO	6,7800
AYUDANTE COCINA	2,1000
JARDINERO	1.4600
CAJERO/A	2,00
CAMARERO/A	26,3600
COCINERO/A	9,1600
DIRECTOR/A	1,0000
FREGANCHIN	1,0000
JEFE DE COMPRAS	1,0000
LIMPIADOR/A	10,9600
VIGILANTE SEGURIDAD	0,9800
<b>Total</b>	<b>63,1300</b>

**MEMORIA 2020 (NORMAL)**  
**POLINESIA S.A. A38065884**

---

2. A continuación se detalla la plantilla a final de ejercicio de trabajadores, agrupados por categorías y diferenciados por sexos:

**DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2020**

<b>Categoría</b>	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>
AYUDANTE CAMARERO	7	1
AYUDANTE COCINA		1
CAJERO/A		2
CAMARERO/A	24	
COCINERO/A	9	1
DIRECTOR/A	1	
FREGANCHIN		1
JEFE DE COMPRAS	1	
LIMPIADOR/A	3	2
<b>Total</b>	<b>64</b>	<b>8</b>

**DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2019**

<b>Categoría</b>	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>
------------------	----------------	----------------

**DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2019**

<b>Categoría</b>	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>
AYUDANTE CAMARERO	8	1
AYUDANTE COCINA	0	1
JARDINERO	0	0
CAJERO/A	0	2
CAMARERO/A	29	2
COCINERO/A	11	1
DIRECTOR/A	1	0
FREGANCHIN	0	1
JEFE DE COMPRAS	1	0
LIMPIADOR/A	5	6
VIGILANTE SEGURIDAD	0	0
<b>Total</b>	<b>55</b>	<b>14</b>

3. La sociedad está obligada a auditar sus cuentas. Los honorarios por la auditoria del ejercicio 2020, así como los honorarios por la auditoria del ejercicio 2019 ascienden a 9.300,00 euros.

4. La empresa no ha tenido acuerdos que no figuren en el balance.

5. En el mes de febrero 2019 la entidad encomendó al BUFETE JOSÉ ANTONIO FRANCO SCP la interposición de un procedimiento ordinario ejercitándose las acciones de incumplimiento contractual e indemnizatorio de daños y perjuicios cifrados éstos en la cantidad de 654.867,29 euros contra la entidad financiera BBVA. Dicho procedimiento se sigue actualmente ante el Juzgado de Primera Instancia nº3 de Arona con número de autos 339/2019. A la fecha de la formulación de Cuentas aún no se ha recibido el fallo después de haberse celebrado el juicio el pasado 10 de diciembre de 2020.

No existiendo cambio de criterio jurisprudencial que aconseje cambiar la anterior valoración acerca de la probabilidad de obtener una sentencia favorable, se ha mantenido el importe abonado en una cuenta de balance a cierre del ejercicio 2020.

6. Con fecha 24 de mayo de 2017 la entidad TROPICAL LIFE, \$S.L. firma hipoteca con la entidad financiera CAJA SIETE por importe de 2.000.000 de euros para adquisición de una vivienda. En esta operación POLINESIA S.A. actúa como parte prestataria y deudora. Si bien Tropical Life asume mensualmente el pago de la hipoteca, cabe destacar la posición de garante de POLINESIA S.A. A 31 de diciembre de 2019 es importe del préstamo asciende a 1.574.690,71 euros.

## **25 - INFORMACIÓN SEGMENTADA**

La empresa puede formular cuenta de pérdidas y ganancias abreviada por lo que no es necesario incluir esta información.

## **26 - DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

## **27 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

A continuación se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio así como los ratios de las operaciones pagadas y de las operaciones pendientes de pago:

<b>Concepto</b>	<b>Ejercicio 2020 días</b>	<b>Ejercicio 2019 días</b>
Periodo medio de pago a proveedores	50,20	64,36

El total de pagos realizados y pendientes de pago son:

<b>Concepto</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
<b>Total pagos</b> realizados	<b>2.481.502,60</b>	<b>5.351.312,76</b>
<b>Total pagos</b> pendientes	<b>366.553,85</b>	<b>643.882,82</b>

## **FORMULACION DE LAS CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTION DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

El administrador de la Sociedad POLINESIA, S.A., en fecha 31 de marzo de 2021, y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253 de la ley de sociedades de Capital y del artículo 37 del Código de Comercio, procede a la formulación de las Cuentas Anuales e informes de gestión del ejercicio anual terminado a 31 de diciembre de 2020.

P.P Don SIDES GALAN, CRISTOBAL con NIF 22637001X  
Administrador Único en calidad de representante de TROPICAL LIFE, S.L.