

KHATNANI, S.L.

Informe de Auditoría,
Cuentas Anuales e Informe de Gestión
individuales a 31 de diciembre de 2024



Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

A los socios de Khatnani, S.L.:

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de Khatnani, S.L. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2024, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2024, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 a) de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

A 31 de diciembre de 2024 la Sociedad tiene registrado un deterioro de existencias por importe de 692.620,47 euros, respecto al cual no nos ha facilitado documentación adecuada y suficiente que nos permita evaluar la razonabilidad del mismo en relación con la obsolescencia y lento movimiento de los elementos incluidos en el epígrafe de "Existencias" por importe de 10.876.365,75 euros, sin que haya sido posible determinar su cuantía por otros procedimientos alternativos de auditoría. En consecuencia, no nos es posible concluir sobre la razonabilidad de la provisión registrada por este concepto al 31 de diciembre de 2024 y el impacto que, en su caso, fuera necesario registrar en la cuenta de pérdidas y ganancias y en las reservas del ejercicio 2024 por este motivo. Nuestro informe de auditoría sobre las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2023 incluyó una salvedad por el mismo motivo.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L., C/ Mayor de Triana, 89 35002 Las Palmas de Gran Canaria, España
Tel.: +34 928 385 980 / +34 902 021 111, Fax: +34 928 386 010, www.pwc.es

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Además de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, hemos determinado que los riesgos que se describen a continuación son los riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

Aspectos más relevantes de la auditoría	Modo en el que se han tratado en la auditoría
---	---

Reconocimiento del importe neto de la cifra de negocios	
--	--

Tal y como se indica en la nota 1 de la memoria de las cuentas anuales adjuntas, la Sociedad tiene como actividad principal el comercio al por menor, importación y exportación de artículos de perfumería, cosmética, ropa, bisutería y artículos de regalo.

En la nota 3.11 de la memoria adjunta la Sociedad recoge las normas de registro y valoración empleadas en relación con el reconocimiento del importe neto de la cifra de negocios.

En la nota 19.a se recoge el detalle y distribución del importe neto de la cifra de negocios.

Nos centramos en esta área debido principalmente a la importancia de dicho epígrafe dentro del conjunto de las cuentas anuales adjuntas y, en consecuencia, a la mayor concentración en el mismo del riesgo inherente de incorrección material.

Los procedimientos de auditoría han incluido la actualización de nuestro entendimiento sobre el registro del importe neto de la cifra de negocios.

Adicionalmente, hemos realizado pruebas en detalle sobre una muestra de transacciones del importe neto de la cifra de negocios contabilizadas, comprobando que la documentación soporte coincide con los datos recogidos en los registros contables de la transacción, incluyendo la concordancia con los extractos bancarios.

Asimismo, para una muestra de notas de abono emitidas por la Sociedad, comprobamos que están correctamente contabilizadas, afectando al importe neto de la cifra de negocios del ejercicio correspondiente.

Igualmente, hemos evaluado la idoneidad de la información revelada en las cuentas anuales adjuntas en relación con el importe neto de la cifra de negocios para el correcto entendimiento de los aspectos relacionados con el mismo.

Como resultado de nuestros procedimientos no se observaron aspectos significativos a considerar.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2024, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en:

- Comprobar únicamente que el estado de información no financiera se ha facilitado en la forma prevista en la normativa aplicable y, en caso contrario, informar sobre ello.

- b) Evaluar e informar sobre la concordancia del resto de la información incluida en el informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación de esta parte del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en la forma prevista en la normativa aplicable y que, salvo por los posibles efectos de la limitación al alcance indicada en el párrafo siguiente, el resto de la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2024 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Como se describe en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, no hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre el deterioro de existencias al cierre del ejercicio 2024. En consecuencia, no hemos podido alcanzar una conclusión sobre si existe una incorrección material en el informe de gestión en relación con esta cuestión.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede

implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)



Pilar Valerio Díaz (16364)

25 de julio de 2025



PRICEWATERHOUSECOOPERS
AUDITORES, S.L.

2025 Núm. 12/25/00983

SELLO CORPORATIVO: 98,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

Khatnani, S.L.

Informe de auditoría,
Cuentas Anuales al 31 de diciembre de 2024 e
Informe de Gestión del ejercicio 2024

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned below the text.

KHATNANI, S.L.

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2024 (Expresado en euros)

ACTIVO	Nota	2024	2023
ACTIVO NO CORRIENTE		31.976.603,93	30.395.676,48
Inmovilizado intangible	5	293.312,49	298.408,66
Inmovilizado material	6	24.432.928,98	24.511.046,66
Inversiones inmobiliarias	7	6.321.657,38	4.461.474,59
Inversiones financieras a largo plazo		571.141,10	606.961,04
Instrumentos de patrimonio	8 y 9	15.252,32	79.687,50
Otros activos financieros	8 y 9	555.888,78	527.273,54
Activos por impuesto diferido	18	357.563,98	517.785,53
ACTIVO CORRIENTE		16.554.948,13	14.325.791,27
Existencias	11	10.183.745,28	9.823.280,02
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		823.916,90	565.788,33
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8 y 9	10.541,57	75.006,31
Clientes empresas del grupo y asociadas	8, 9 y 22	93.127,73	144.018,16
Deudores varios	8 y 9	150.756,48	131.176,42
Otros créditos con las Administraciones Públicas	10	569.491,12	215.587,44
Inversiones financieras a corto plazo	8, 9 y 21	617.552,05	359.813,09
Instrumentos de patrimonio		11.768,66	-
Créditos a terceros		200.000,00	254.000,00
Otros activos financieros		296.783,39	105.813,09
Valores representativos de deuda		109.000,00	-
Periodificaciones a corto plazo		76.289,90	121.934,37
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12	4.853.444,00	3.454.975,46
		48.531.552,06	44.721.467,75



KHATNANI, S.L.

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2024 (Expresado en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	2024	2023
PATRIMONIO NETO		39.774.792,02	36.745.029,12
Fondos propios		39.774.792,02	36.745.029,12
Capital	13	744.819,30	744.819,30
Prima de emisión	14	6.313.033,27	6.313.033,27
Reservas	14	29.687.176,55	27.094.987,98
Resultado del ejercicio	15	3.029.762,90	2.592.188,57
PASIVO NO CORRIENTE		3.062.924,12	2.715.024,56
Deudas a largo plazo		3.062.924,12	2.715.024,56
Deudas con entidades de crédito	8 y 16	2.971.549,58	2.639.604,56
Otros pasivos financieros	8 y 16	91.374,54	75.420,00
PASIVO CORRIENTE		5.693.835,92	5.261.414,07
Provisiones a corto plazo	17	1.151.630,31	1.001.618,79
Deudas a corto plazo		1.581.595,87	1.086.746,56
Deudas con entidades de crédito	8 y 16	1.135.475,61	1.002.811,36
Otros pasivos financieros	8 y 16	446.120,26	83.935,20
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		2.641.316,95	2.808.438,26
Proveedores	8 y 16	1.811.856,71	2.012.044,86
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	22	10.057,44	15.874,90
Acreedores varios	8 y 16	213.152,16	140.908,87
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	8 y 16	426.475,46	445.195,76
Otras deudas con las Administraciones Públicas	10	179.775,18	194.413,87
Periodificaciones a corto plazo	19	319.292,79	364.610,46
		48.531.552,06	44.721.467,75

KHATNANI, S.L.

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Expresada en euros)**

	Nota	2024	2023
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios	19a	36.295.769,84	35.428.057,43
Ventas		36.295.769,84	35.428.057,43
Aprovisionamientos	19b	(19.338.288,72)	(19.222.114,11)
Consumo de mercaderías		(19.322.575,29)	(19.199.970,21)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(15.713,43)	(22.143,90)
Otros ingresos de explotación	19e	57.280,68	24.432,15
Gastos de personal	19d	(6.605.224,72)	(6.466.769,42)
Sueldos, salarios y asimilados		(5.207.426,35)	(5.048.360,24)
Cargas sociales		(1.397.798,37)	(1.418.409,18)
Otros gastos de explotación		(5.680.612,78)	(5.702.889,62)
Servicios exteriores		(5.509.870,71)	(5.536.913,50)
Tributos		(132.642,07)	(161.335,30)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por op.comerciales		(38.100,00)	-
Otros gastos de gestión corriente		-	(4.640,82)
Amortización del inmovilizado	5, 6 y 7	(1.645.655,13)	(1.622.921,62)
Otros resultados	17	156.837,13	(6.942,16)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		3.240.106,30	2.430.852,65
Ingresos financieros		65.130,87	26.499,39
Gastos financieros		(46.862,89)	(49.780,59)
Diferencias de cambio		(1.397,79)	(3.336,91)
RESULTADO FINANCIERO	20	16.870,19	(26.618,11)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		3.256.976,49	2.404.234,54
Impuestos sobre beneficios	21	(227.213,59)	187.954,03
RESULTADO DEL EJERCICIO	15	3.029.762,90	2.592.188,57

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Expresado en euros)**

	Nota	2024	2023
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	15	3.029.762,90	2.592.188,57
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
Por valoración de instrumentos financieros		-	-
- Activos financieros disponibles para la venta		-	-
- Otros ingresos / gastos		-	-
Por coberturas de flujos de efectivo		-	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-	-
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		-	-
Efecto impositivo		-	-
		-	-
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
Por valoración de instrumentos financieros		-	-
- Activos financieros disponibles para la venta		-	-
- Otros ingresos / gastos		-	-
Por coberturas de flujos de efectivo		-	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-	-
Efecto impositivo		-	-
		-	-
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		3.029.762,90	2.592.188,57

Durante los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023, la Sociedad no ha tenido imputaciones directas al patrimonio ni transferencias de este a la cuenta de pérdidas y ganancias por lo que el resultado de dicha cuenta coincide con el total de ingresos y gastos reconocidos.



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en euros)

	Capital	Prima de emisión	Reservas	Resultado del ejercicio	TOTAL
SALDO FINAL EJERCICIO 2022	744.819,30	6.313.033,27	24.873.871,60	2.221.116,38	34.152.840,55
Ajustes por cambios de criterio 2022	-	-	-	-	-
Ajustes por errores 2022	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTADO, INICIO EJERCICIO 2023	744.819,30	6.313.033,27	24.873.871,60	2.221.116,38	34.152.840,55
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	2.592.188,57	2.592.188,57
Distribución del resultado del ejercicio anterior	-	-	2.221.116,38	(2.221.116,38)	-
SALDO FINAL EJERCICIO 2023	744.819,30	6.313.033,27	27.094.987,98	2.592.188,57	36.745.029,12
Ajustes por cambios de criterio 2023	-	-	-	-	-
Ajustes por errores 2023	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTADO, INICIO EJERCICIO 2024	744.819,30	6.313.033,27	27.094.987,98	2.592.188,57	36.745.029,12
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	3.029.762,90	3.029.762,90
Distribución del resultado del ejercicio anterior	-	-	2.592.188,57	(2.592.188,57)	-
SALDO FINAL EJERCICIO 2024	744.819,30	6.313.033,27	29.687.176,55	3.029.762,90	39.774.792,02



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Expresado en euros)**

	Notas	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		4.326.237,45	3.101.904,82
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		3.256.976,49	2.404.234,54
2. Ajustes de resultado		1.815.498,67	1.867.811,84
Amortización del inmovilizado	5, 6 y 7	1.645.655,13	1.817.300,73
Correcciones valorativas por deterioro		38.100,00	-
Gastos financieros	20	(65.130,87)	(26.499,39)
Ingresos financieros	20	46.862,89	49.780,59
Variación de provisiones	17	150.011,52	27.229,91
3. Cambios en el capital corriente		(697.513,65)	(1.255.054,59)
Existencias		(360.465,26)	(1.239.722,47)
Deudores y otras cuentas a cobrar		(296.228,57)	(350.299,92)
Otros activos corrientes		(219.258,74)	(133.577,56)
Acreedores y otras cuentas a pagar		(167.121,31)	1.010.419,37
Otros pasivos corrientes		362.185,06	(199.890,20)
Otros activos y pasivos no corrientes		(16.624,83)	(341.983,81)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(48.724,06)	84.913,03
Pagos de intereses	20	(46.862,89)	(49.780,59)
Cobro de intereses	20	65.130,87	26.499,39
Cobros (pagos) por impuesto por beneficios		(66.992,04)	108.194,23
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(3.422.624,07)	(2.136.944,87)
Pagos por inversiones:		(3.422.624,07)	(2.136.944,87)
- Inmovilizado intangible		(45.000,00)	-
- Inmovilizado material		(1.437.624,07)	(1.758.194,87)
- Inversiones inmobiliarias		(1.940.000,00)	(378.750,00)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		494.855,16	(1.278.896,41)
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio:		52.666,52	(79.687,50)
- Emisión de instrumentos de patrimonio		(11.768,66)	(79.687,50)
- Amortización de instrumentos de patrimonio		64.435,18	-
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:		1.554.922,54	(1.199.208,91)
Emisión:			
- Obligaciones y otros valores negociables		(109.000,00)	-
- Deudas con entidades de crédito		1.500.000,00	-
- Otras deudas		54.000,00	(212.830,00)
Devolución y amortización de:			
- Deudas con entidades de crédito		(1.002.811,36)	(986.378,91)
AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		1.398.468,54	(313.936,46)
Efectivo o equivalentes al inicio del ejercicio		3.454.975,46	3.768.911,92
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		4.853.444,00	3.454.975,46

KHATNANI, S.L.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

1. Información general

KHATNANI con C.I.F. B-35.110.154 y domicilio social en el Centro Comercial Cita de Maspalomas, número 73, municipio de San Bartolomé de Tirajana, fue constituida por tiempo indefinido y con la denominación de "Khatnani, Sociedad Anónima", mediante escritura otorgada el 23 de diciembre de 1986.

Su objeto social es el comercio al por menor, importación y exportación de artículos de perfumería, cosmética, ropa, bisutería y artículos de regalo y estando además, entre su objeto social la compra venta de bienes muebles e inmuebles, construcción de viviendas libres, bungalows, apartamentos, hoteles, residencias, naves industriales, garajes, explotación turística de dichas construcciones, administración y explotación de toda clase de bienes inmuebles, especialmente hoteles, apartoteles, bungalows, apartamentos, bares, restaurantes, salas de fiestas u otras fincas (rústicas o urbanas), pudiendo efectuar la explotación de tales bienes de forma directa o mediante arrendamiento.

Con fecha 12 de mayo de 2015, la Junta General Universal y Extraordinaria de Socios de la entidad, aprobó por unanimidad la transformación de la entidad KHATNANI, S.A. en Sociedad de responsabilidad limitada.

Con fecha 8 de octubre de 2015, las entidades KHATNANI, S.L., SITA SHEWA, S.L., MERIDIAN BEAUTE, S.L., L'AIR DU PARIS, S.L. y SHIVALIA, S.L. adoptaron el acuerdo de fusión por absorción mediante el cual la entidad KHATNANI, S.L. (sociedad absorbente) absorbe a las mercantiles SITA SHEWA, S.L., MERIDIAN BEAUTE, S.L., L'AIR DU PARIS, S.L. y SHIVALIA, S.L. (sociedades absorbidas) con la consiguiente disolución sin liquidación de éstas, de conformidad con el proyecto común de fusión por absorción. Con fecha 3 de diciembre de 2015 fueron elevados a público dichos acuerdos mediante escritura de fusión por absorción, otorgada ante el Notario D. Valentín Concejo Arranz, bajo el número 3.110 de su protocolo, e inscrita en el Registro Mercantil de Las Palmas de Gran Canaria el día 23 de diciembre de 2015.

Como consecuencia de la fusión por absorción, las sociedades L'Air Du París, S.L., Shivalia, S.L., Sita Shewa, S.L. y Meridian Beaute, S.L. se extinguen y son absorbidas por KHATNANI, S.L., que adquiere en bloque a título de sucesión universal la totalidad del patrimonio de las sociedades absorbidas de conformidad con el balance de referencia de fusión cerrado el día 31 de diciembre de 2014, quedando la sociedad absorbente plenamente subrogada en cuanto derechos y obligaciones que procedan de las sociedades absorbidas, todo ello según resulta del acuerdo de fusión y de lo previsto en el la Ley 3/2009, de 3 de abril, sobre Modificaciones Estructurales de las Sociedades Mercantiles. La fusión tiene efectos contables desde el 1 de enero de 2015. La operación mercantil descrita tiene la consideración de fusión por absorción, en los términos previstos en el artículo 76.1 de la Ley 27/2014, de 28 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, y se acoge al régimen tributario establecido en el Capítulo VII del Título VII de dicha Ley, habiendo sido adoptado por las sociedades intervinientes el acuerdo correspondiente relativo a dicha opción.



MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

La Sociedad pertenece al Grupo Khatnani, en la que está incluida también la Sociedad Duo Canarias, S.L., con la que realiza una parte significativa de sus transacciones (Nota 22). La gestión de esta empresa es llevada por un mismo equipo de personas que siguen criterios integrales de Grupo, por lo que los saldos y transacciones con estas sociedades se encuentran debidamente registrados como empresas del Grupo.

Debido a que la Sociedad es la de mayor activo del conjunto de sociedades domiciliadas en España, sometidas a una misma unidad de decisión, se incluye una descripción de las citadas sociedades y el importe agregado de los activos, pasivos, patrimonio neto, cifra de negocio y el resultado del conjunto de las citadas sociedades:

Nombre y domicilio		Forma jurídica		Actividad			
DUO Canarias		S.L.		Importación y exportación de perfumería			
A 31.12.2024				Importe neto de la cifra de negocios			
	Activo no corriente	Activo corriente	Patrimonio Neto	Pasivo no corriente	Pasivo corriente		Resultado ejercicio
Importe agregado	32.380.995,41	13.734.469,90	43.535.384,60	3.062.924,12	5.888.359,44	39.097.209,59	3.558.709,97

2. Bases de presentación**a) Imagen fiel**

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007 y las modificaciones incorporadas a éste siendo las últimas las incorporadas mediante el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, en vigor para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2021, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos de efectivo incorporados en el estado de flujos de efectivo.

b) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. Sin embargo, el Administrador Solidario de la Sociedad considera que no existen situaciones o riesgos que estén fuertemente afectados en cuanto a estimaciones o juicios de valor. 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.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

Las principales estimaciones y juicios considerados en la elaboración de las cuentas anuales son las siguientes:

- Vidas útiles de los elementos de inmovilizado intangible, inmovilizado material e inversiones inmobiliarias (Notas 5, 6 y 7).
- Provisiones por litigios (Nota 17).
- Deterioro de existencias (Nota 11).

c) Comparación de la información

A efectos de facilitar la comprensión del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, estos estados se presentan de forma agrupada, recogiendo los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

d) Empresa en funcionamiento

La Sociedad dispone al 31 de diciembre de 2024 de un fondo de maniobra positivo por importe de 10.861.112,21 euros (9.064.377,20 euros en 2023), por ello el administrador solidario de la Sociedad ha preparado las presentes cuentas anuales siguiendo el principio de empresa en funcionamiento, ya que la Sociedad espera realizar sus activos y atender a los compromisos en el curso normal de sus operaciones.

e) Agrupación de partidas

A efectos de facilitar la comprensión del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, estos estados se presentan de forma agrupada, recogiendo los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

3. Criterios contables

3.1 Inmovilizado intangible

a) Aplicaciones informáticas

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (3 a 6 años).

Los gastos relacionados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costes directamente relacionados con la producción de programas informáticos únicos e identificables controlados por la Sociedad, y que sea probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costes durante más de un año, se reconocen como activos intangibles. Los costes directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos y un porcentaje adecuado de gastos generales.



MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

Licencias y marcas

Las licencias y marcas se llevan a coste menos amortización acumulada y correcciones por deterioro del valor reconocidas. La amortización se calcula por el método lineal para asignar el coste de las marcas y licencias durante su vida útil estimada (10 años).

3.2 Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

El importe de los trabajos realizados por la empresa para su propio inmovilizado material se calcula sumando al precio de adquisición de las materias consumibles, los costes directos o indirectos imputables a dichos bienes.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Los porcentajes de amortización son:

	<u>Porcentajes de amortización</u>
Construcciones	2,5%
Instalaciones técnicas	8 - 12%
Otras instalaciones	8 - 12%
Utillaje	10%
Mobiliario	10%
Equipos para procesos de información	25%
Elementos de transporte	12%

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance.



MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

3.3 Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias comprenden inmuebles en propiedad que se mantienen para la obtención de rentas a largo plazo y no están ocupadas por la Sociedad. Los elementos incluidos en este epígrafe se presentan valorados por su coste de adquisición menos su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

Para el cálculo de la amortización de las inversiones inmobiliarias se utiliza el método lineal en función de los años de vida útil estimados para los mismos que es de 50 años.

3.4 Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indiquen que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros, distintos del fondo de comercio, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

3.5 Activos financieros

a) Activos financieros a coste amortizado

Se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, en los que la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación esté acordada a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado, y



MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

Se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

b) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa.

Valoración inicial

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal en la medida en la que se considere que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Valoración posterior

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hayan deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analiza si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Deterioro del valor

Se efectúan las correcciones valorativas necesarias, al menos al cierre y siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

Con carácter general, la pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.



MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

3.6 Existencias

Las existencias se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su coste, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si las circunstancias que causan la corrección de valor dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión y se reconoce como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El coste se determina por el coste medio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes estimados necesarios para llevarla a cambio.

3.7 Patrimonio neto

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

3.8 Pasivos financieros

a) Pasivos financieros a coste amortizado

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales:

a) Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado, y

b) Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

Valoración inicial

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, 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, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.



MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

Valoración posterior

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, se valoren inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

3.9 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios es el importe que, por este concepto, se devenga en el ejercicio y que comprende tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como por impuesto diferido.

Tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como diferido se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto no se reconocen. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

3.10 Prestaciones a los empleados

Indemnizaciones por cese

Las indemnizaciones por cese se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la Sociedad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La Sociedad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada o a proporcionar indemnizaciones por cese como consecuencia de una oferta para animar a una renuncia voluntaria. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.



MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

3.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se transfiere el control de los bienes o servicios a los clientes. En ese momento los ingresos se registran por el importe de la contraprestación que se espera tener derecho a cambio de la transferencia de los bienes y servicios comprometidos derivados de contratos con clientes, así como otros ingresos no derivados de contratos con clientes que constituyen la actividad ordinaria de la Sociedad. El importe registrado se determina deduciendo del importe de la contraprestación por la transferencia de los bienes o servicios comprometidos con clientes u otros ingresos correspondientes a las actividades ordinarias de la Sociedad, el importe de los descuentos, devoluciones, reducciones de precio, incentivos o derechos entregados a clientes, así como el impuesto sobre el valor añadido y otros impuestos directamente relacionados con los mismos que deban ser objeto de repercusión.

En los casos en los que en el precio fijado en los contratos con clientes existe un importe de contraprestación variable, se incluye en el precio a reconocer la mejor estimación de la contraprestación variable en la medida que sea altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la contraprestación variable. La Sociedad basa sus estimaciones considerando la información histórica, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

a) Venta de bienes al por menor

La Sociedad gestiona varias cadenas de tiendas y franquicias al por menor para la venta de diversos tipos de artículos. Las transacciones de ingresos se reconocen cuando la entidad transfiere el control del producto al cliente. Las ventas al por menor normalmente son en efectivo o con tarjeta de crédito.

Es política de la Sociedad vender sus productos al cliente final con derecho de devolución en un plazo de 30 y 60 días, en función de los productos. La experiencia acumulada se utiliza para estimar y provisionar esas devoluciones en el momento de la venta. La Sociedad tiene un plan de fidelización de clientes; Friedly Club Card y Club Esprit con el cual los clientes pueden obtener entre un 10% y 50% de descuento. Estos planes de fidelización no implican en ninguna circunstancia acumulación de saldos líquidos a favor del cliente.

b) Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. Cuando una cuenta a cobrar sufre pérdida por deterioro del valor, la Sociedad reduce el valor contable a su importe recuperable, descontando los flujos futuros de efectivo estimados al tipo de interés efectivo original del instrumento, y continúa llevando el descuento como menos ingreso por intereses. Los ingresos por intereses de préstamos que hayan sufrido pérdidas por deterioro del valor se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.



MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

3.12 Arrendamientos

a) Cuando la Sociedad es el arrendatario – Arrendamiento operativo

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

b) Cuando la Sociedad es el arrendador

Cuando los activos son arrendados bajo arrendamiento financiero, el valor actual de los pagos por arrendamiento descontados al tipo de interés implícito del contrato se reconoce como una partida a cobrar. La diferencia entre el importe bruto a cobrar y el valor actual de dicho importe, correspondiente a intereses no devengados, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que dichos intereses se devengan, de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Cuando los activos son arrendados bajo arrendamiento operativo, el activo se incluye en el balance de acuerdo con su naturaleza. Los ingresos derivados del arrendamiento se reconocen de forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

3.13 Transacciones en moneda extranjera

a) Moneda funcional y de presentación

Las cuentas anuales de la Sociedad se presentan en euros, que es la moneda de presentación y funcional de la Sociedad.

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto si se difieren en patrimonio neto como las coberturas de flujos de efectivo cualificadas y las coberturas de inversión neta cualificadas.

3.14 Transacciones entre partes vinculadas

Con carácter general, las operaciones entre partes vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

3.15 Subvenciones recibidas

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención. Las subvenciones no reintegrables recibidas de los socios se registran directamente en fondos propios.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las subvenciones no monetarias por el valor razonable del bien recibido, referidos ambos valores al momento de su reconocimiento.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Por su parte, las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos y las concedidas para compensar déficit de explotación en el ejercicio en que se conceden, salvo cuando se destinan a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios.

3.16 Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones para restauración medioambiental, costes de reestructuración y litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación del arrendamiento y pagos por despido a los empleados. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

Las provisiones asociadas a ventas con derecho a devolución se registran cuando existe un pasivo por reembolso estimado en base al importe de las devoluciones esperadas y se actualiza la valoración del pasivo por reembolso al cierre de cada ejercicio por los cambios en las expectativas sobre el importe de las devoluciones y reconoce los ajustes que correspondan como un mayor o menor importe de la cifra de negocios.

Las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se van devengando.

Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan.

Cuando se espera que parte del desembolso necesario para liquidar la provisión sea reembolsado por un tercero, el reembolso se reconoce como un activo independiente, siempre que sea prácticamente segura su recepción.

Por su parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad. Dichos pasivos contingentes no son objeto de registro contable presentándose detalle de estos en la memoria (nota 17).

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

4. Gestión del riesgo financiero

4.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo del tipo de interés y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo global de la Sociedad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre su rentabilidad financiera.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Tesorería de la Sociedad que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros con arreglo a las políticas aprobadas por la Dirección. La Dirección proporciona políticas para la gestión del riesgo global, así como para áreas concretas como riesgo de tipo de cambio, riesgo de tipo de interés, riesgo de liquidez, e inversión del exceso de liquidez.

a) Riesgo de mercado

(i) Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio surge de transacciones comerciales futuras, y activos y pasivos reconocidos en operaciones en el extranjero. El riesgo de tipo de cambio surge cuando las transacciones comerciales futuras o los activos o pasivos reconocidos están denominados en una moneda que no es la moneda funcional de la entidad.

Debido a la actividad y ámbito de actuación de la Sociedad, principalmente en el mercado local, no está sometida a riesgos de tipo de cambio.

(ii) Riesgo de precio

En cuanto al riesgo de precios, la Sociedad está sujeta a las fluctuaciones en los precios de mercaderías y, consecuentemente, su incidencia en los costes de aprovisionamientos. Para mitigar dicho aspecto, se efectúa un seguimiento exhaustivo con el objetivo de efectuar las compras en condiciones favorables.

(iii) Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y en el valor razonable

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de los recursos ajenos a largo plazo. La práctica totalidad de los recursos ajenos con coste de la Sociedad están referenciados a tipos fijo, lo cual limita mucho la exposición de la Sociedad al riesgo de tipo de interés.

b) Riesgo de crédito

La Sociedad está expuesta al riesgo de crédito si bien no es muy significativo puesto que únicamente se realiza a crédito los alquileres de la Sociedad, ya que el resto de la cifra de negocio, venta de mercadería, se realiza al contado.

Adicionalmente, el efectivo y los activos líquidos equivalentes se depositan en entidades financieras de elevada solvencia.



MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)**c) Riesgo de liquidez**

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de efectivo y valores negociables suficientes, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y tener capacidad para liquidar posiciones de mercado. Dado el carácter dinámico de los negocios subyacentes, el Departamento de Tesorería de la Sociedad tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación mediante la disponibilidad de líneas de crédito comprometidas.

La Dirección realiza un seguimiento de las previsiones de la reserva de liquidez de la Sociedad (que comprende las disponibilidades de crédito y el efectivo y equivalentes al efectivo) en función de los flujos de efectivo esperados.

4.2 Estimación del valor razonable

El valor razonable de los instrumentos financieros que se comercializan en mercados activos se basa en los precios de mercado a la fecha del balance. El precio de cotización de mercado que se utiliza para los activos financieros es el precio corriente comprador.

El valor razonable de los instrumentos financieros que no cotizan en un mercado activo se determina usando técnicas de valoración. La Sociedad utiliza una variedad de métodos y realiza hipótesis que se basan en las condiciones del mercado existentes a cada fecha de balance.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

5. Inmovilizado intangible

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en inmovilizado intangible durante ejercicio 2024 se muestra a continuación:

	Euros			
	Saldo 31.12.2023	Altas	Bajas	Traspasos
Coste				
Licencias y marcas	392.949,93	45.000,00	-	-
Aplicaciones informáticas	224.707,44	-	-	-
	617.657,37	45.000,00	-	-
Amortización acumulada				
Licencias y marcas	(289.864,35)	(28.934,74)	-	-
Derechos de traspaso	(16.655,19)	-	-	-
Aplicaciones informáticas	(12.729,17)	(21.161,43)	-	-
	(319.248,71)	(50.096,17)	-	-
Inmovilizado inmaterial neto	298.408,66			
				293.312,49

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en inmovilizado intangible durante ejercicio 2023 se muestra a continuación:

	Euros			
	Saldo			Saldo
	31.12.2022	Altas	Bajas	31.12.2023
Coste				
Licencias y marcas	392.949,93	-	-	392.949,93
Derechos de traspaso	24.800,00	-	(24.800,00)	-
Aplicaciones informáticas	224.707,44	-	-	224.707,44
	642.457,37	-	(24.800,00)	617.657,37
Amortización acumulada				
Licencias y marcas	(289.864,35)	-	-	(289.864,35)
Derechos de traspaso	(24.800,00)	(16.655,19)	24.800,00	(16.655,19)
Aplicaciones informáticas	(12.729,17)	-	-	(12.729,17)
	(327.393,52)	(16.655,19)	24.800,00	(319.248,71)
Inmovilizado inmaterial neto	315.063,85			298.408,66

a) Altas

La baja del ejercicio 2024 se corresponde al saneamiento de un derecho de traspaso.

b) Inmovilizado intangible totalmente amortizado

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 existe inmovilizado intangible, todavía en uso, y totalmente amortizado con un coste contable de 184.093,20 euros (2023: 198.893,20 euros).

c) Activos afectos a garantías y restricciones a la titularidad

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 no existen activos intangibles significativos sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivos.

6. Inmovilizado material

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en Inmovilizado material durante el ejercicio 2024 es el siguiente:

KHATNANI, S.L.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

	Euros			
	Saldo			Saldo
	31.12.2023	Altas	Bajas	31.12.2024
Coste				
Terrenos	12.323.205,69	-	-	12.323.205,69
Construcciones	8.502.804,98	-	-	8.502.804,98
Instalaciones técnicas y maquinaria	17.954,00	-	-	17.954,00
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	18.360.384,01	41.081,39	-	19.154.112,47
Otro inmovilizado	456.346,90	44.693,00	-	501.039,90
Inmovilizado en curso y anticipos	458.944,77	1.351.849,68	-	1.058.147,38
	40.119.640,35	1.437.624,07	-	41.557.264,42
Amortización acumulada				
Construcciones	(3.208.732,54)	(218.415,74)	-	(3.427.148,28)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(18.305,27)	(429,54)	-	(18.734,81)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(12.075.635,06)	(1.258.568,65)	-	(13.334.203,71)
Otro inmovilizado	(305.920,82)	(38.327,82)	-	(344.248,64)
	(15.608.593,69)	(1.515.741,75)	-	(17.124.335,44)
Valor neto contable	24.511.046,66			24.432.928,98

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en Inmovilizado material durante el ejercicio 2023 es el siguiente:

	Euros			
	Saldo			Saldo
	31.12.2022	Altas	Bajas	31.12.2023
Coste				
Terrenos	12.323.205,69	-	-	12.323.205,69
Construcciones	8.502.804,98	-	-	8.502.804,98
Instalaciones técnicas y maquinaria	17.954,00	-	-	17.954,00
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	17.031.795,48	1.328.588,53	-	18.360.384,01
Otro inmovilizado	441.681,47	14.665,43	-	456.346,90
Inmovilizado en curso y anticipos	44.003,86	414.940,91	-	458.944,77
	38.361.445,48	1.758.194,87	-	40.119.640,35
Amortización acumulada				
Construcciones	(2.990.716,32)	(218.016,22)	-	(3.208.732,54)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(17.929,87)	(375,40)	-	(18.305,27)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(10.602.318,17)	(1.473.316,89)	-	(12.075.635,06)
Otro inmovilizado	(275.103,45)	(30.817,37)	-	(305.920,82)
	(13.886.067,81)	(1.722.525,88)	-	(15.608.593,69)
Valor neto contable	24.475.377,67			24.511.046,66

KHATNANI, S.L.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

a) Bienes totalmente amortizados

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 existe inmovilizado que está totalmente amortizados y que todavía están en uso con un coste original de:

	Euros	
	2024	2023
Construcciones	72.327,86	5.024,46
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	5.900.624,05	4.757.911,61
Otro inmovilizado	250.215,87	241.938,53
	6.223.167,78	5.004.874,60

b) Inmovilizado material afecto a garantías

Los préstamos con entidades de crédito están garantizados por terrenos y construcciones cuyo valor neto contable a 31 de diciembre de 2024 asciende a 1.489.015,27 euros (2023: 927.034,45 euros) (Nota 16).

Diferentes elementos del inmovilizado material han sido adquiridos en los últimos ejercicios como materialización de la Reserva para Inversiones en Canarias. De acuerdo con la normativa correspondiente, estos bienes tienen que mantenerse en poder de la Sociedad por un periodo mínimo de cuatro años a partir del momento de su adquisición (Nota 14).

c) Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

d) Inversiones

Las principales inversiones efectuadas por la Sociedad durante el ejercicio 2024, se corresponden a mobiliario para locales y equipos informáticos. En el ejercicio 2023 se produjo la compra de locales comerciales de capital realizada por los Socios (Nota 13).

e) Traspasos

Durante el ejercicio 2024 se ha producido el traspaso de inmovilizado en curso, correspondiente a mobiliario de diferentes tiendas.

7. Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias se corresponden a locales en propiedad que se mantienen para la obtención de rentas a largo plazo y no están ocupados por la Sociedad.



KHATNANI, S.L.**MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)**

El detalle y los movimientos de las inversiones inmobiliarias durante el ejercicio 2024 es el siguiente:

	Saldo 31.12.2023	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 31.12.2024
Coste					
Terrenos	2.651.519,17	1.928.431,76	-	-	4.579.950,93
Construcciones	2.310.219,10	11.568,24	-	-	2.321.787,34
	<u>4.961.738,27</u>	<u>1.940.000,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.901.738,27</u>
Amortización acumulada					
Construcciones	(500.263,68)	(79.817,21)	-	-	(580.080,89)
	<u>(500.263,68)</u>	<u>(79.817,21)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(580.080,89)</u>
Valor neto contable	<u>4.461.474,59</u>				<u>6.321.657,38</u>

El detalle y los movimientos de las inversiones inmobiliarias durante el ejercicio 2023 es el siguiente:

	Saldo 31.12.2022	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 31.12.2023
Coste					
Terrenos	2.338.857,77	312.661,40	-	-	2.651.519,17
Construcciones	2.244.130,50	66.088,60	-	219.179,11	2.310.219,10
	<u>4.363.809,16</u>	<u>378.750,00</u>	<u>-</u>	<u>219.179,11</u>	<u>4.961.738,27</u>
Amortización acumulada					
Construcciones	(397.344,02)	(78.119,66)	-	(24.800,00)	(500.263,68)
	<u>(397.344,02)</u>	<u>(78.119,66)</u>	<u>-</u>	<u>(24.800,00)</u>	<u>(500.263,68)</u>
Valor neto contable	<u>3.966.465,14</u>				<u>4.461.474,59</u>

Los cobros mínimos totales futuros por los arrendamientos operativos no cancelables son los siguientes:

	Euros	
	2024	2023
Menos de un año	753.703,20	576.289,19
Entre uno y cinco años	2.897.254,25	1.939.630,09
Más de cinco años	627.147,58	581.889,03
	<u>4.278.105,03</u>	<u>3.097.808,31</u>

El arrendamiento de estos bienes del inmovilizado material supone unos ingresos anuales en concepto de alquileres por importe de 684.359,04 euros (2023: 576.289,19 euros).

Asimismo, la Sociedad, a cierre de 2024 no mantiene préstamos con entidades de crédito que están garantizados por inversiones inmobiliarias.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

8. Instrumentos financieros

8.1 Análisis por categorías

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros", es el siguiente:

						Euros
Activos financieros a largo plazo						
Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos	Derivados	Otros
31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	
Activos financieros a coste	15.252,32	79.687,50	-	-	-	-
Activos financieros a coste amortizado (Nota 9)	-	-	-	-	555.888,78	527.273,54
	15.252,32	79.687,50	-	-	555.888,78	527.273,54
Activos financieros a corto plazo						
Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos	Derivados	Otros
31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	
Activos financieros a coste	11.768,66	-	109.000,00	-	-	-
Activos financieros a coste amortizado (Nota 9)	-	-	-	-	751.209,17	710.013,98
	11.768,66	-	109.000,00	-	751.209,17	710.013,98
						Euros
Pasivos financieros a largo plazo						
Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		
31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 16)	2.971.549,58	2.639.604,56	-	-	91.374,54	75.420,00
	2.971.549,58	2.639.604,56	-	-	91.374,54	75.420,00
Pasivos financieros a corto plazo						
Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		
31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 16)	1.135.475,61	1.002.811,36	-	-	2.907.662,03	2.697.959,59
	1.135.475,61	1.002.811,36	-	-	2.907.662,03	2.697.959,59

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

8.2 Análisis por vencimientos

Los importes de los instrumentos financieros con un vencimiento determinado o determinable clasificados por año de vencimiento a 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

							Euros
Activos financieros							
	2025	2026	2027	2028	2029	Años posteriores	Total
Inversiones financieras:							
- Otros activos financieros	296.783,39	-	-	-	-	555.888,78	852.672,17
- Créditos a terceros	200.000,00	-	-	-	-	-L	200.000,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:							
- Clientes por ventas y prestación de servicios	10.541,57	-	-	-	-		10.541,57
- Clientes, empresas del grupo y asociadas	93.127,73	-	-	-	-	-	93.127,73
- Deudores varios	150.756,48	-	-	-	-	-	150.756,48
	751.209,17	-	-	-	-	555.888,78	1.138.088,86

							Euros
Pasivos financieros							
	2025	2026	2027	2028	2029	Años posteriores	Total
Deudas:							
- Deudas con entidades de crédito	1.135.475,61	1.190.180,46	717.811,13	389.990,38	291.279,17	382.288,44	4.107.025,19
- Otros pasivos financieros	446.120,26	-	-	-	-	91.374,54	537.494,80
	1.581.595,87	1.190.180,46	717.811,13	389.990,38	291.279,17	473.662,98	4.644.519,99
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:							
- Proveedores	1.811.856,71	-	-	-	-	-	1.811.856,71
- Proveedores, empresas del grupo y asociadas	10.057,44	-	-	-	-	-	10.057,44
- Acreedores varios	213.152,16	-	-	-	-	-	213.152,16
- Personal	426.475,46	-	-	-	-	-	426.475,46
	2.461.541,77	-	-	-	-	-	2.461.541,77
	4.043.137,64	1.190.180,46	717.811,13	389.990,38	291.279,17	473.662,98	7.106.061,76

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)**9. Activos financieros a coste amortizado**

El detalle de este epígrafe es el siguiente a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	Euros	
	2024	2023
No corriente:		
- Depósitos y fianzas	555.888,78	527.273,54
	555.888,78	527.273,54
Corriente:		
- Clientes por ventas y prestaciones de servicios	10.541,57	75.006,31
- Deudores	150.756,48	131.176,42
- Créditos a terceros	200.000,00	105.813,09
- Otros activos financieros	296.783,39	254.000,00
- Clientes, empresas del grupo y asociadas (Nota 22)	93.127,73	144.018,16
	751.209,17	710.013,98
	1.307.097,95	1.237.287,52

Los depósitos y fianzas se corresponden con las fianzas depositadas a los arrendadores de los locales donde la Sociedad realiza su actividad.

El importe en libros de los préstamos y partidas a cobrar (tanto a largo como a corto plazo) se aproxima a su valor razonable.

Se considera que las cuentas a cobrar a clientes vencidas con antigüedad inferior a tres meses no han sufrido ningún deterioro de valor.

El resto de las cuentas incluidas en "Préstamos y cuentas a cobrar" no han sufrido deterioro de valor.

10. Administraciones Públicas

El detalle de los saldos con Administraciones Públicas es como sigue:

	Euros			
	Saldos deudores		Saldos acreedores	
	2024	2023	2024	2023
Hacienda Pública, deudora por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio	240.279,27	-	-	-
Hacienda Pública, deudora por Impuesto sobre Sociedades de ejercicios anteriores	213.144,75	215.587,44	-	-
Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos	-	-	-	-
Hacienda Pública, acreedora por diversos conceptos	-	-	33.016,29	35.679,56
Impuesto General Indirecto Canario	116.067,10	-	8.048,68	8.993,28
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	-	-	-	9.975,10
Organismos Seguridad Social	-	-	138.710,21	139.765,93
	569.491,12	215.587,44	179.775,18	194.413,87

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)**11. Existencias**

La composición de la cifra de existencias a 31 de diciembre de 2024 y 2023 era la siguiente:

	Euros	
	2024	2023
Comerciales	10.876.365,75	10.515.900,49
Deterioro de valor de existencias	(692.620,47)	(692.620,47)
	10.183.745,28	9.823.280,02

Las existencias propiedad de la Sociedad se corresponden con las disponibles en sus en sus almacenes y tiendas para la venta.

a) Deterioro de valor de las existencias:

	Euros	
	2024	2023
Importe al inicio del ejercicio	(692.620,47)	(692.620,47)
Dotaciones	-	-
Reversiones	-	-
Importe al final del ejercicio	(692.620,47)	(692.620,47)

Con fecha 29 de octubre de 2021, la Comisión Europea, a través del Reglamento (UE) 2021/1902 de la Comisión, ordenó la prohibición de la venta al público de artículos que contuvieran la sustancia denominada "Lilial". En consecuencia, a cierre del ejercicio 2021, la Sociedad procedió a identificar sus existencias comerciales que contenían este producto y las deterioraron en su totalidad al cierre del ejercicio 2021 al no poder ser comercializadas. El importe del deterioro registrado por este concepto ascendía a 622.906,42 euros a cierre del ejercicio 2021. Durante el ejercicio 2022, la Sociedad revirtió la totalidad de este deterioro, dado que ha obtenido devolución del 100% de las mismas por parte de sus proveedores.

Adicionalmente, la Sociedad realizó durante el ejercicio 2021 un análisis detallado de la rotación de las existencias comerciales. En base a esto se ha establecido una política de deterioro consistente en aplicar un porcentaje de deterioro en base a la antigüedad de estas. El importe registrado por este deterioro a cierre del ejercicio 2023 y 2024 asciende a 692.620,47 euros.

b) Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos las existencias. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

c) Limitaciones de disponibilidad

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 las existencias de la Sociedad se encuentran libres de cargas y gravámenes y no existen compromisos firmes de compras.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)**12. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo o equivalentes de los ejercicios 2024 y 2023 incluye:

	Euros	
	2024	2023
Tesorería	4.853.444,00	3.454.975,46
	4.853.444,00	3.454.975,46

A 31 de diciembre de 2024 y 2023 no existen descubiertos bancarios o imposiciones a corto plazo.

13. Capital

	Euros	
	2024	2023
Capital escriturado	744.819,30	744.819,30
	744.819,30	744.819,30

A 31 de diciembre de 2024 y 2023 el capital social está formado por 8.262 participaciones con un valor nominal de 90,15 euros cada una.

Con fecha 14 de julio de 2021 la Junta General, Extraordinaria y Universal de Socios acordó aumentar el capital social en 224 nuevas participaciones sociales, numeradas correlativamente de la 7.740 a la 7.963, de valor nominal 90,15 euros cada una, a favor de uno de los socios de la Sociedad, Dharamdas Khatnani Douglas. Cada una de las nuevas participaciones sociales emitidas lleva aparejada una prima de 3.749,25 euros. Por lo tanto, la ampliación de capital social ha sido de 20.193,60 euros con una prima de emisión total de 839.832 euros. La ampliación de capital fue suscrita mediante aportación no dineraria.

Con fecha 28 de septiembre de 2021 la Junta General, Extraordinaria y Universal de Socios acordó aumentar el capital social en 299 nuevas participaciones sociales numeradas correlativamente de la 7.964 a la 8.262, de valor nominal 90,15 euros cada una, a favor de la sociedad vinculada Duo Canarias, S.L. Cada una de las nuevas participaciones sociales emitidas lleva aparejada una prima de 3.577,07 euros. Por lo tanto, la ampliación de capital social fue de 26.954,85 euros con una prima de emisión total de 1.096.498,78 euros. La ampliación de capital fue suscrita mediante aportación dineraria.

A 31 de diciembre de 2024 y 2023 no existen sociedades que participen en el capital social en un porcentaje igual o superior al 10%.

KHATNANI, S.L.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

14. Prima de emisión y Reservas

a) Prima de emisión

	Euros	
	2024	2023
Prima de emisión	6.313.033,27	6.313.033,27
	6.313.033,27	6.313.033,27

La prima de emisión es el resultado de las sucesivas ampliaciones de capital que ha llevado a cabo la Sociedad. La prima de emisión tiene las mismas características y puede destinarse a los mismos fines que las Reservas voluntarias de la Sociedad, incluyendo su conversión en capital.

b) Reservas y resultados de ejercicios anteriores

	Euros	
	2024	2023
Legal y estatutarias:		
- Reserva legal	148.963,86	148.963,86
	148.963,86	148.963,86
Otras reservas:		
- Reservas voluntarias	10.791.199,93	9.992.584,36
- Reservas Especiales (Reserva para Inversiones en Canarias)	18.649.090,78	16.902.539,58
- Reserva de capitalización	97.920,19	50.898,39
- Otras reservas	1,79	1,79
	29.538.212,69	26.946.024,12
Total reservas	29.687.176,55	27.094.987,98

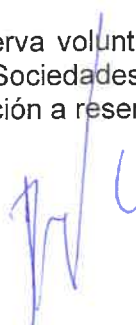
Reserva legal

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

Reserva voluntaria

La reserva voluntaria está constituida por los beneficios líquidos después del Impuesto sobre Sociedades de ejercicios anteriores, que no fueron objeto de distribución, ni de asignación a reservas de carácter obligatorio.



KHATNANI, S.L.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

Reserva para inversiones en Canarias

De acuerdo con la ley 19/1994 de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias, de 6 de julio, las sociedades domiciliadas en Canarias sujetas al Impuesto sobre Sociedades podrán dotar hasta el 90 por ciento del beneficio no distribuido obtenido en el ejercicio a esta reserva especial, lo que determina una reducción en la base imponible del impuesto por la dotación realizada.

Dicha reducción queda condicionada a que las cantidades destinadas a la reserva se materialicen en el plazo máximo de 4 años (de acuerdo con la interpretación de la Administración Tributaria dicho plazo se computa desde el año en que se acuerda la dotación contable de la reserva) en inversiones consistentes en la adquisición de activos fijos aptos, suscripción de títulos o anotaciones de Deuda pública Canaria (con el límite del 50% de las dotaciones) o en la suscripción de acciones o participaciones en el capital de sociedades que realicen inversiones en activos fijos aptos, permaneciendo en funcionamiento en la Sociedad durante cinco años como mínimo o durante su vida útil, si fuera menor, o, en el patrimonio del sujeto pasivo durante cinco años ininterrumpidamente en el caso de las inversiones financieras, y suscripción de acciones o participaciones en compañías inversoras.



MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

La situación de la Reserva para Inversiones en Canarias a 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

Año	Dotado	Materializado														Pend. Mat.	
	Años anteriores	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024		Total materialización
2006	187.771,67	187.771,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187.771,67
2007	76.308,47	76.308,47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76.308,47
2008	79.523,85	79.523,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79.523,85
2010	763.138,16	-	258.838,97	141.689,77	-	362.609,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	763.138,16
2011	2.013.912,68	-	-	491.592,71	146.223,90	789.137,48	586.958,59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.013.912,68
2012	983.108,44	-	-	-	-	28.472,06	-	954.636,38	-	-	-	-	-	-	-	-	983.108,44
2013	750.404,82	-	-	-	750.404,82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	750.404,82
2014	2.404.343,19	-	-	-	-	977.343,19	-	1.427.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2.404.343,19
2015	827.028,30	-	-	-	827.028,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	827.028,30
2016	311.000,00	-	-	-	-	-	-	311.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	311.000,00
2017	1.706.000,00	-	-	-	-	-	-	-	1.618.563,90	87.436,10	-	-	-	-	-	-	1.706.000,00
2018	2.400.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2.400.000,00	-	-	-	-	-	-	2.400.000,00
2020	2.700.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1.901.297,46	18.666,74	642.994,97	137.040,83	-	-	-	2.700.000,00
2022	1.700.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.700.000,00	-	-	-	1.700.000,00
2023	1.793.573,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.793.573,00	-	-	1.793.573,00
2024	2.250.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.748.089,95	-	501.910,05
Total RiC	20.946.112,58	343.603,99	258.838,97	633.282,48	1.723.657,02	2.157.562,15	586.958,59	2.692.636,38	1.618.563,90	2.487.436,10	1.901.297,46	18.666,74	642.994,97	1.837.040,83	1.793.573,00	1.748.089,95	501.910,05

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

El importe, así como la identificación de los activos en las que se materializan, en el ejercicio 2008, relativo a las dotaciones efectuadas en 2007, es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2110-000001	LOCAL FARO JANDIA 62/63	76.308,47	02/07/2008
		76.308,47	

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2008, relativo a las dotaciones efectuadas en 2008, es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2110-000001	LOCAL FARO JANDIA 62/63	79.523,85	02/07/2008
		79.523,85	

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2011, relativo a las dotaciones efectuadas en 2010, es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2110-000000	COMPRA CONSTRUCCION LOCAL B-6-1	175.541,91	20/07/2011
2160-000003	COMPRA S/FRA. 80146 CARGO GROUP S.L. TRA	1.036,22	14/05/2010
2160-000003	COMPRA S/FRA. 10620 FIREMAN SYSTEM S.L.	2.347,57	02/06/2010
2160-000003	COMPRA S/FRA. 10621 FIREMAN SYSTEM S.L.	2.347,57	02/06/2010
2160-000003	COMPRA S/FRA. 259 ESTANTERIA METALICA FA	1.500,36	10/06/2010
2160-000003	COMPRA S/FRA. 7856 MADERAS EL PINO S.L.	528,17	15/06/2010
2160-000003	COMPRA S/FRA. 15 ALUMINIOS BANDAMA S.L.	19.700,00	01/08/2021
2160-000003	COMPRA S/FRA. 4461 SENSORMATIC SERVICES	390,00	25/08/2010
2160-000003	COMPRA S/FRA. 13-2010 JOSE MARIO DIAZ ME	5.500,00	19/11/2010
2160-000003	TRASPASO FRA A70000165 SANCHEZ DENIZ MIG	7.402,50	01/01/2011
2160-000003	TRASPASO S/FRA. 146073 PAUKER TRANSPORTE	188,45	01/01/2011
2160-000003	TRASPASO SALDO OBRA EN CURSO ESPRIT CORR	42.356,22	01/01/2011
		258.838,97	

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2012, relativo a las dotaciones efectuadas en 2010, es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2160-000035	Compra S/FRA FA236173 MANGO PUNTO FA, S.	41.689,70	04/09/2012
2200-000009	TERRENO VENTURA LOCAL B-2	4.263,33	31/12/2012
2210-000009	CONSTRUCCION VENTURA LOCAL B-2	84.236,64	31/12/2012
2210-000009	CONSTRUCCION VENTURA LOCAL B-2	11.500,10	31/12/2012
		141.689,77	

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2014, relativo a las dotaciones efectuadas en 2010, es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2110-000012	COMPRA ALMACEN ARINAGA LOS DRAGOS 198 MA	162.609,42	22/12/2014
2510-000000	DEUDA PUBLICA CABILDO INSULAR G.C. RIC B	200.000,00	10/12/2014
		362.609,42	

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2012, relativo a las dotaciones efectuadas en 2011 es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2110-000001	CONSTRUCCION C/. TENEGUIA, PLAYA BLANCA,	413.912,68	03/05/2012
2200-000009	TERRENO VENTURA LOCAL B-2	77.680,03	31/12/2012
		491.592,71	

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2013, relativo a las dotaciones efectuadas en 2011 es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2200-000010	TERRENO VENTURA LOCAL B16	66.408,76	11/06/2013
2210-000010	CONSTRUCCION VENTURA LOCAL B16	68.261,24	11/06/2013
2210-000010	Compra S/FRA 1721 VALENTIN CONCEJO	554,34	18/06/2013
2210-000010	Compra S/FRA 2013/12 RUBEN REGADS HERMO	6.741,00	30/06/2013
2210-000010	Compra S/FRA 2013/13 RUBEN REGADS HERMO	1.719,49	30/06/2013
2210-000010	Compra S/FRA 001676 PUERTAS AUTOMATICAS	2.290,00	02/07/2013
2210-000010	Compra S/FRA 2520 ALONSO LOPEZ JORGE	249,07	05/08/2013
		146.223,90	

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2014, relativo a las dotaciones efectuadas en 2011, es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2510-000000	DEUDA PUBLICA CABILDO INSULAR G.C. RIC B	300.000,00	10/12/2014
2110-000034	COMPRA LOS DRAGOS 198 ARINAGA MATERIALIZ	171.581,48	25/11/2014
2110-000034	Compra S/FRA 221214 GOBIERNO DE MODELO 6	19.500,00	22/12/2014
2140-000001	Compra S/FRA 14/00253 Villa Mobiliario	357,68	29/12/2014
2150-000029	Compra S/FRA 276 IGUZZINI ILLUMINAZIONE	13.129,09	15/02/2014
2150-000029	Compra S/FRA 392 IGUZZINI ILLUMINAZIONE	395,76	21/02/2014
2150-000029	Compra S/FRA 421 IGUZZINI ILLUMINAZIONE	1.422,90	25/02/2014
2150-000029	Compra S/FRA 573 IGUZZINI ILLUMINAZIONE	3.794,40	14/03/2014
2150-000029	Compra S/FRA 709 IGUZZINI ILLUMINAZIONE	474,30	31/03/2014
2150-000029	Compra S/FRA 844 IGUZZINI ILLUMINAZIONE	1.812,24	07/04/2014
2150-000029	Compra S/FRA 854 IGUZZINI ILLUMINAZIONE	2.064,88	08/04/2014
2150-000029	Compra S/FRA 32 PPEL S.L." DIST.	1.677,54	12/08/2014
2150-000029	Compra S/FRA 34 PPEL S.L." DIST.	30.342,92	12/08/2014
2150-000029	Compra S/FRA 40317 IGUZZINI	-1.995,36	14/10/2014
2150-000030	Compra S/FRA 608BIS JUAN ANTONIO	18.725,00	16/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA461934 MANGO, PUNTO FA,	51.066,79	05/11/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA461935 MANGO, PUNTO FA,	287,70	05/11/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA461936 MANGO, PUNTO FA,	728,90	05/11/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA465220 MANGO, PUNTO FA,	37.792,32	19/11/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA465392 MANGO, PUNTO FA,	7.205,43	20/11/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA465393 MANGO, PUNTO FA,	133,36	20/11/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA465395 MANGO, PUNTO FA,	960,05	20/11/2014
2150-000031	Compra S/FRA 14150908 COLLBAIX	2.112,05	28/11/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA467512 MANGO, PUNTO FA,	1.626,29	01/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA467759 MANGO, PUNTO FA,	70,67	02/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA467760 MANGO, PUNTO FA,	277,98	01/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA467762 MANGO, PUNTO FA,	369,31	01/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA467764 MANGO, PUNTO FA,	462,14	01/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA468910 MANGO, PUNTO FA,	9.099,26	09/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA469274 MANGO, PUNTO FA,	2.589,30	11/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA469276 MANGO, PUNTO FA,	258,93	11/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA469284 MANGO, PUNTO FA,	1.880,04	11/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA469292 MANGO, PUNTO FA,	3.318,19	11/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA469293 MANGO, PUNTO FA,	1.130,14	11/12/2014

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

2150-000031	Compra S/FRA FA469294 MANGO, PUNTO FA,	27,99	11/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA 1022/14 HERMANOS BUENO,	31.152,74	15/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA470174 MANGO, PUNTO FA,	30,00	16/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA FA470324 MANGO, PUNTO FA,	956,46	17/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA 230 CARPINTERIA VICCOCINA	27.106,31	18/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA 10615 CAMARCAN S.L.	1.305,40	18/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA 10614 CAMARCAN S.L.	24.161,79	18/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA 20213 TYCO INTEGRATED	3.732,45	22/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA 45677 CRISTALERIA TELDE,	433,78	23/12/2014
2150-000031	Compra S/FRA 45676 CRISTALERIA TELDE,	850,78	23/12/2014
2170-000014	Compra S/FRA 2014/15 VM ENTERPRISE,	2.315,13	16/04/2014
2170-000015	Compra S/FRA 10000020 SILEX	1.537,23	06/05/2014
2170-000016	Compra S/FRA 2014/16 VM ENTERPRISE,	442,86	12/05/2014
2170-000017	Compra S/FRA FA467750 MANGO, PUNTO FA,	9.213,12	02/12/2014
2170-000017	Compra S/FRA FA467751 MANGO, PUNTO FA,	1.012,62	02/12/2014
2170-000017	Compra S/FRA FA469275 MANGO, PUNTO FA,	207,14	11/12/2014
		789.137,48	

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2015, relativo a las dotaciones efectuadas en 2011, es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2150-02-0032	Compra S/FRA 10624 CAMARCAN S.L.	406,60	09/01/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA 1033/15 HERMANOS BUENO,	11.744,00	09/01/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA F01-15 MARCOS ANDRES	9.095,00	23/01/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA 15010843 MANGO, PUNTO FA,	21.360,00	26/01/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA 1043/15 HERMANOS BUENO,	18.085,45	09/02/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA 215153 ISLATOLD, S.L.	1.200,54	02/03/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA 10633 CAMARCAN S.L.	51,51	02/03/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA 505806 LLEDO ILUMINACION	841,50	16/04/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA 505851 LLEDO ILUMINACION	3.796,41	22/04/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA 505882 LLEDO ILUMINACION	6.777,40	22/04/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA 507144 LLEDO ILUMINACION	2.211,69	18/05/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA 64 CARPINTERIA VICCOCINA	18.190,00	08/06/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA 507669 LLEDO ILUMINACION	240,47	12/06/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA F33-15 MARCOS ANDRES	8.025,00	22/06/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA 93 FRANCISCO MESA	3.745,00	30/07/2015
2150-02-0032	Compra S/FRA 215567 ISLATOLD, S.L.	3.489,91	14/08/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA F23-14 MARCOS ANDRES MEDINA	930,90	08/07/2014
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA452515 MANGO PUNTO FA, S.	65.002,55	22/09/2014
2160-05-0001	ABONO FA452793 MANGO PUNTO FA, S.L	-65.002,55	23/09/2014
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA452817 MANGO PUNTO FA, S.	7.153,00	23/09/2014
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA452821 MANGO PUNTO FA, S.	7.498,63	23/09/2014
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA452822 MANGO PUNTO FA, S.	50.350,78	23/09/2014
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA454077 MANGO PUNTO FA, S.	1.906,92	29/09/2014
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA454203 MANGO PUNTO FA, S.	15.014,25	29/09/2014
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA454213 MANGO PUNTO FA, S.	4.117,04	29/09/2014
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA454222 MANGO PUNTO FA, S.	30.071,15	29/09/2014
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA454940 MANGO PUNTO FA, S.	62,51	01/10/2014
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 617444 SCHINDLER S.A.	4.507,16	26/11/2014
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 483964 RHENUS TETRANS CANAR	11.381,98	30/11/2014
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 1879 RHENUS TETRANS CANARIA	6.154,58	30/11/2014

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

2160-05-0001	COMPRA S/FRA 617793 SCHINDLER S.A.	10.552,92	30/12/2014
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA502948 MANGO PUNTO FA, S.	231,36	20/01/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA502967 MANGO PUNTO FA, S.	24.505,38	20/01/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 15009134 MANGO PUNTO FA, S.	35.500,00	21/01/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 15009174 MANGO PUNTO FA, S.	35.500,00	21/01/2015
2160-05-0001	ABONO 15009180 MANGO PUNTO FA, S.L	-35.500,00	21/01/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA F02-15 MARCOS ANDRES MEDINA	9.094,93	24/01/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA01.02.A1 MUNDO REFORMA BA	47.538,03	25/01/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA508610 MANGO PUNTO FA, S.	1.025,44	12/02/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA FA508620 MANGO PUNTO FA, S.	120,38	12/02/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 2015/40 TERCLIMA CANARIAS,	36.480,42	24/02/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 241 VIRATEL COMUNICACIONES,	749,54	05/03/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 2399 VIRATEL COMUNICACIONES	1.408,93	05/03/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 02.2015 MUNDO REFORMA BAEZ,	90.950,00	16/03/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 526162 SCHINDLER S.A.	739,00	23/03/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA F22-15 MARCOS ANDRES MEDINA	8.560,00	08/04/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 126787 TYCO INTEGRATED KIT	190,00	21/04/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 618572 SCHINDLER S.A.	4.522,68	23/04/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 618571 SCHINDLER S.A.	-4.507,16	23/04/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 61 VICCOCINA, S.L.	39.590,00	01/06/2015
2160-05-0001	COMPRA S/FRA 02.A15 MUNDO REFORMA BAEZ,	31.297,36	09/06/2015
		586.958,59	

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2014, relativo a las dotaciones efectuadas en 2012, es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2110-000012	COMPRA ALMACEN ARINAGA LOS DRAGOS 198 MA	19.500,00	22/12/2014
2110-000012	COMPRA ALMACEN ARINAGA LOS DRAGOS 198 MA	8.972,06	22/12/2014
		28.472,06	

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2013, relativo a las dotaciones efectuadas en 2013, es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2100-000001	TERRENO C/. TENEGUIA, PLAYA BLANCA, P	750.404,82	03/05/2012
		750.404,82	

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2014, relativo a las dotaciones efectuadas en 2014, es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2100-000001	TERRENO C/. TENEGUIA, PLAYA BLANCA, P	700.485,18	03/05/2012
2110-000001	CONSTRUCCION C/. TENEGUIA, PLAYA BLANCA,	235.197,32	03/05/2012
2110-000002	ACTIVACION OBRA NUEVA C/.TENEGUIA, PLAYA	41.660,69	04/09/2013
		977.343,19	

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2014, relativo a las dotaciones efectuadas en 2015, es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2110-000002	ACTIVACION OBRA NUEVA C/.TENEGUIA, PLAYA	659.333,50	04/09/2013
2160-000007	ACTIVACION INSTALACIONES C/.TENEGUIA, PL	167.694,80	04/09/2013
		827.028,30	

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2016, relativo a las dotaciones efectuadas en 2012, es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2100-01-0014	COMPRA SOLAR C.C.PARADISO A LUIS PLACERE	954.636,38	28/12/2016
		954.636,38	

El importe, así como la identificación de los activos en que se materializan, en el ejercicio 2016, relativo a las dotaciones efectuadas en 2014, es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2110-01-0014	COMPRA CONSTRUCCION C.C.PARADISO A LUIS	374.059,85	28/12/2016
2100-01-0014	COMPRA SOLAR C.C.PARADISO A LUIS PLACERE	16.303,77	28-Dec-16
2160-01-0037	Compra S/FRA 610 IDOBRA 18, S.L.	460,70	07/01/2016
2160-01-0041	Compra S/FRA 724 IDOBRA 18, S.L.	230,35	08/06/2016
2160-01-0042	ACTIVACION MOBILIARIO MANGO MAN Y CALZED	28.614,11	01/11/2016
2160-01-0043	ACTIVACION MOBILIARIO MANGO MAN PLAZA DE	262.410,82	01/12/2016
2160-01-0045	ACTIVACION MOBILIARIO FARO DE JANDIA 201	44.829,18	01/09/2016
2160-01-0046	ACTIVACION MOBILIARIO MANGO/ESPRIT BRISA	433.931,24	01/09/2016
2160-01-0047	ACTIVACION MOBILIARIO LOS LIMONES 59 ESPR	140.623,36	01/12/2016
2160-01-0049	ACTIVACION MOBILIARIO MANGO MAN OASIS 20	17.556,34	01/10/2016
2160-01-0050	ACTIVACION MOBILIARIO MULTIMARCA PUERTO	20.284,11	01/12/2016
2160-01-0051	ACTIVACION MOBILIARIO MANGO PUERTO CRUZ 2	62.241,47	01/06/2016
2170-01-0042	Compra S/FRA 5603750 BANANA COMPUTER, S.	2.569,10	11/03/2016
2170-01-0043	Compra S/FRA 2016/7 VM ENTERPRISE SERVIC	192,55	11/03/2016
2170-01-0044	Compra S/FRA FL2016/030444 JENNYFER	3.463,49	10/03/2016
2170-01-0045	Compra S/FRA FA629096 MANGO PUNTO FA, S.	306,81	25/05/2016
2170-01-0046	Compra S/FRA 2016/15 VM ENTERPRISE SERVI	457,39	11/06/2016
2170-01-0046	Compra S/FRA 2016/16 VM ENTERPRISE SERVI	287,97	11/06/2016
2170-01-0047	Compra S/FRA 2016/19 VM ENTERPRISE SERVI	622,67	07/07/2016
2170-01-0048	Compra S/FRA 2016/25 VM ENTERPRISE SERVI	428,06	31/08/2016
2170-01-0049	Compra S/FRA FA 637698 MANGO PUNTO FA, S	11.907,14	27/07/2016
2170-01-0050	Compra S/FRA 2016/30 VM ENTERPRISE SERVI	154,12	21/10/2016
2170-01-0050	Compra S/FRA 2016/32 VM ENTERPRISE SERVI	226,18	03/11/2016
2170-01-0051	Compra S/FRA 8642 MANGO PUNTO FA, S.L.	306,50	26/10/2016
2170-01-0052	Compra S/FRA 2016/35 VM ENTERPRISE SERVI	209,03	01/12/2016
2170-05-0003	Compra S/FRA FA609947 MANGO PUNTO FA, S.	4.323,69	23/02/2016
		1.427.000,00	

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

En el ejercicio 2016 la Sociedad dotó y materializó RIC por importe de 311.000, euros provenientes de RIC anticipada de L'Air Du París de 2014, que se encontraba pendiente de materializar. El detalle es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2160-000007	COMPRA S/FRA. FA325757 MANGO PUNTO FA, S	16.981,67	08/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. FA325758 MANGO PUNTO FA, S	1.885,85	08/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. FA325759 MANGO PUNTO FA, S	23.453,44	08/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. FA325761 MANGO PUNTO FA, S	11,58	08/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 1761 TRANSNATUR S.A. TRANS	358,14	11/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 1767 TRANSNATUR S.A. TRANS	149,02	11/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 1807 IGUZZINI ILLUMINACION	2.621,90	15/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 1823 IGUZZINI ILLUMINACION	40,98	15/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 1822 IGUZZINI ILLUMINACION	8.047,05	15/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. FA326953 MANGO PUNTO FA, S	528,82	16/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 1824613 TRANSNATUR S.A.	225,30	19/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 1280 B.LUX, S.A.	6.604,90	24/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 123 VICCOCINA ,S.L.	35.000,00	29/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 1950 IGUZZINI ILLUMINACION	325,61	30/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 1959 IGUZZINI ILLUMINACION	10.029,58	30/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. FA329252 MANGO PUNTO FA, S	731,87	30/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 20462 ALUMINIOS ISLAMAR, S	10.092,00	31/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 1592 HORMICONSA CANARIAS,	113.125,47	31/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 13.51871 CERAMICA, GRIFERI	9.607,63	31/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 13.51872 CERAMICA, GRIFERI	5.846,28	31/07/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 40933 CRISTALERIA TELDE, S	4.278,81	05/08/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. FA332202 MANGO PUNTO FA, S	112,31	14/08/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 128 VICCOCINA ,S.L.	25.000,00	21/08/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 261 ESTANTERIA METALICA FA	945,60	22/08/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. FA334189 MANGO PUNTO FA, S	107,27	27/08/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 19601 INNOVAMER 2002, S.L.	549,36	27/08/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. F23-13 MARCOS ANDRES MEDIN	20.062,50	28/08/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. F23-13 CATALINA ISABEL BAR	6.955,00	28/08/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 2172 IGUZZINI ILLUMINACION	667,84	30/08/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 2967 HERCEYMO, S.L (AUTOMA	5.295,31	30/08/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 13.52172 CERAMICA, GRIFERI	1.180,57	30/08/2013
2160-000007	COMPRA S/FRA. 41195 CRISTALERIA TELDE, S	178,34	30/08/2013
		311.000,00	

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

Adicionalmente, la Sociedad ha materializado de forma anticipada en el ejercicio 2017 un total de 1.617.876,00 euros, según el siguiente detalle:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2160010058	Compra S/FRA FA717994 MANGO PUNTO FA, S.	1.300	16/03/2017
2160010058	Compra S/FRA 240317 AYUNTAMIENTO DE YAIZ	10	24/03/2017
2160010058	Compra S/FRA 20626 AYUNTAMIENTO DE YAIZA	372	24/03/2017
2160010058	Compra S/FRA FA720510 MANGO PUNTO FA, S.	2.246	27/03/2017
2160010058	Compra S/FRA 17/025 JAVIER HERNANDEZ GAR	1.558	29/03/2017
2160010058	Compra S/FRA 230/2017 SERVICIOS INTEGRAL	9.016	30/03/2017
2160010058	Compra S/FRA 750 FUERELECTRI GALIMAR, S.	9.617	04/04/2017
2160010058	Compra S/FRA FA722259 MANGO PUNTO FA, S.	10.211	04/04/2017
2160010058	Compra S/FRA FA722260 MANGO PUNTO FA, S.	13.269	04/04/2017
2160010058	Compra S/FRA FA722261 MANGO PUNTO FA, S.	3.924	04/04/2017
2160010058	ABONO FA722299 MANGO PUNTO FA, S.L.	-10.211	04/04/2017
2160010058	Compra S/FRA 305/2017 SERVICIOS INTEGRAL	10.143	27/04/2017
2160010058	Compra S/FRA FA725020 MANGO PUNTO FA, S.	10.211	03/05/2017
2160010058	Compra S/FRA FA725073 MANGO PUNTO FA, S.	18.150	03/05/2017
2160010058	Compra S/FRA FA725476 MANGO PUNTO FA, S.	308	09/05/2017
2160010058	Compra S/FRA FA725477 MANGO PUNTO FA, S.	1.600	09/05/2017
2160010058	Compra S/FRA FA725483 MANGO PUNTO FA, S.	39.612	09/05/2017
2160010058	Compra S/FRA FA725484 MANGO PUNTO FA, S.	7.233	09/05/2017
2160010058	Compra S/FRA FA725547 MANGO PUNTO FA, S.	2.150	10/05/2017
2160010058	Compra S/FRA FA725551 MANGO PUNTO FA, S.	440	10/05/2017
2160010058	Compra S/FRA 38581 CONSTRUCCIONES Y MONT	1.361	17/05/2017
2160010058	Compra S/FRA FA728566 MANGO PUNTO FA, S.	2.436	06/06/2017
2160010058	Compra S/FRA FA728568 MANGO PUNTO FA, S.	171	06/06/2017
2160010058	Compra S/FRA FA729246 MANGO PUNTO FA, S.	4.218	12/06/2017
2160010058	Compra S/FRA FA729247 MANGO PUNTO FA, S.	1.257	12/06/2017
2160010058	Compra S/FRA 454/2017 SERVICIOS INTEGRAL	3.381	15/06/2017
2160010058	Compra S/FRA 69 EXTRUCTURAS MANUEL BENIT	18.749	20/06/2017
2160010058	Compra S/FRA 76 EXTRUCTURAS MANUEL BENIT	4.875	04/07/2017
2160010058	Compra S/FRA FA731632 MANGO PUNTO FA, S.	2.078	05/07/2017
2160010058	Compra S/FRA FA731979 MANGO PUNTO FA, S.	1.185	10/07/2017
2160010058	Compra S/FRA FA731980 MANGO PUNTO FA, S.	410	10/07/2017
2160010058	Compra S/FRA FA732174 MANGO PUNTO FA, S.	846	12/07/2017
2160010058	Compra S/FRA FA732806 MANGO PUNTO FA, S.	777	19/07/2017
2160010058	Compra S/FRA 29/2017 PAULINO PEREZ JIMNE	179	27/07/2017
2160010058	ABONO FA735411 MANGO PUNTO FA, S.L. REGU	-67.675	03/08/2017
2160010058	Compra S/FRA FA736917 MANGO PUNTO FA, S.	2.312	09/08/2017
2160010058	Compra S/FRA 21917299 INDUSTRIAS IMAR S.	6.750	21/08/2017
2160010058	Compra S/FRA VIC187/2017 CARPINTERIA VIC	10.980	30/09/2017
2160010058	Compra S/FRA FE17/0343 CONSTRUCCIONES Y	46.460	06/10/2017
2160010058	Compra S/FRA R17/0.32 CRISTALERIA MANAGL	-643	19/10/2017
2160010058	Compra S/FRA F21701708 CRISTALERIA INSUL	11.000	12/12/2017
2160010059	ACTIVACION MOBILIAIRIO ALDO SANTA CRUZ D	196.055	01/12/2017
2160010060	ACTIVACION MOBILIARIO MANGO ALISIOS	1.004.532	01/12/2017
2160010061	ACTIVACION MOBILIARIO MANGO TROCADERO	229.393	01/12/2017
2170010053	Compra S/FRA 2017/16 VM ENTERPRISE SERVI	199	17/06/2017
2170010054	Compra S/FRA 2017/17 VM ENTERPRISE SERVI	189	30/06/2017

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

2170010056	Compra S/FRA 2017/28 VM ENTERPRISE SERVI	668	30/10/2017
2170010057	Compra S/FRA FA 733521 MANGO PUNTO FA, S	2.078	26/07/2017
2170010058	Compra S/FRA 2017/31 VM ENTERPRISE SERVI	520	08/11/2017
2170010059	Compra S/FRA 832017 PC COMPONENTES Y MUL	1.089	27/10/2017
2170010060	Compra S/FRA 2017/35 VM ENTERPRISE SERVI	302	30/11/2017
2170010061	Compra S/FRA 2017/34 VM ENTERPRISE SERVI	244	30/11/2017
2170010055	Compra S/FRA 2017/26 VM ENTERPRISE SERVI	757	08/10/2017
2170010055	Compra S/FRA 2017/27 VM ENTERPRISE SERVI	584	08/10/2017
		1.617.876,00	

La Sociedad dotó RIC anticipada en el ejercicio 2018 un total de 2.400.000 euros, de los cuales materializo la totalidad en el mismo ejercicio, siendo 1.460.583 euros de un terreno adquirido en el 2017 pero activado en el 2018 (al igual que otros elementos con fecha factura 2017 que se consideran aptos para la materialización en el ejercicio 2018 dado que en dicho ejercicio es cuando han estado en condiciones de funcionamiento). El detalle de los elementos en los que se ha materializado en el ejercicio 2018 la dotación del ejercicio 2018 (2.400.000 euros) y el resto pendiente de materializar del ejercicio 2017 (87.436,10 euros) se muestran a continuación:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2100010015	ACTIVACION SUELO TENIS CENTER. ESTRELLA	1.460.583,11	13/10/2017
2160010063	Compra S/FRA 12/11/17 GRANJO CONSULTORES	16.500,00	29/11/2017
2160010063	Compra S/FRA 01/02/2018 GRANJO CONSULTOR	27.500,00	01/02/2018
2160010063	Compra S/FRA 18/017 JAVIER HERNANDEZ GAR	1.658,50	12/02/2018
2160010063	Compra S/FRA 180425 ILUSTRE COLEGIO DE I	66,26	12/02/2018
2160010063	Compra S/FRA 180560 ILUSTRE COLEGIO DE I	90,95	12/02/2018
2160010063	Compra S/FRA 18/018 JAVIER HERNANDEZ GAR	1.658,50	14/02/2018
2160010063	Compra S/FRA 180438 ILUSTRE COLEGIO DE I	51,25	14/02/2018
2160010063	Compra S/FRA 180596 ILUSTRE COLEGIO DE I	90,95	14/02/2018
2160010063	Compra S/FRA 23/18 OBRAS Y SERVICIOS 7 I	2.589,40	02/03/2018
2160010063	Compra S/FRA 921/18 INTERBRIQUE, S.L.	12.627,50	12/03/2018
2160010063	Compra S/FRA 609 ARQUITECTURA Y DISEÑOS	23.455,72	13/03/2018
2160010063	Compra S/FRA 2018H/7 YUDIGAR CANARIAS, S	102.636,96	20/03/2018
2160010063	Compra S/FRA 10394 NAGIMA PROJECT, S.L.	945,31	06/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 330 PC COMPONENTES Y MULTIM	2.200,43	20/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 622 ARQUITECTURA Y DISEÑOS	27.913,22	23/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 18113 TEXTEL MARIMON, S.L.	17.510,00	24/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 37 ARQUITECTURA Y DISEÑOS C	-837,39	24/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 07042018 GRANJO CONSULTORES	1.923,96	25/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 3822 VIRATEL COMUNICACIONES	209,25	25/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 11 SILEX INFORMATICA, S.L.	1.020,25	26/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 520 SILEX INFORMATICA, S.L.	1.547,00	26/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 40747 ALIANZA ALEMÁN BLAKER	1.428,45	26/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 3823 VIRATEL COMUNICACIONES	1.479,28	26/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 2834 VIRATEL COMUNICACIONES	1.479,28	26/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 171631 TYCO INTEGRATED FIRE	140,00	27/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 40860 ALIANZA ALEMÁN BLAKER	3.291,15	30/04/2018
2160010063	Compra S/FRA 153156 GOBIERNO DE CANARIAS	120,35	06/05/2018
2160010063	Compra S/FRA FAC00274 SAMUEL MAYOR RAMIR	18.100,12	07/05/2018
2160010063	Compra S/FRA 10918 CAMARCAN, S.L.	3.252,80	21/05/2018
2160010063	Compra S/FRA 630 ARQUITECTURA Y DISEÑOS	7.270,38	28/05/2018

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

2160010063	ABONO 005454 ESPRIT DE CORP SPAIN, S.L.A	-143.750,00	31/05/2018
2160010063	Compra S/FRA 005455 ESPRIT DE CORP SPAIN	143.750,00	31/05/2018
2160010063	Compra S/FRA 425 ROTUPLUS S.A.L.	4.777,55	01/06/2018
2160010063	Compra S/FRA 500954 ALMACENES POVEDA, S.	643,52	04/06/2018
2160010063	Compra S/FRA 284 SAMUEL MAYOR RAMIREZ	4.633,10	04/06/2018
2160010063	Compra S/FRA 18/054 JAVIER HERNANDEZ GAR	711,55	05/06/2018
2160010063	Compra S/FRA 18/055 JAVIER HERNANDEZ GAR	711,55	05/06/2018
2160010063	Compra S/FRA 153140 GOBIERNO DE CANARIAS	135,36	05/06/2018
2160010063	Compra S/FRA 423 MARIO ALAMO IGEÑO (ESTA	1.042,79	05/06/2018
2160010063	Compra S/FRA 291 SAMUEL MAYOR RAMIREZ	208,65	15/06/2018
2160010063	Compra S/FRA 701445 MADERAS EL PINO, S.L	443,56	19/06/2018
2160010063	Compra S/FRA 32440 TYCO INTEGRATED FIRE&	6.139,07	19/06/2018
2160010063	Compra S/FRA 32424 TYCO INTEGRATED FIRE&	10.147,91	19/06/2018
2160010063	Compra S/FRA 461 ROTUPLUS S.A.L.	963,00	04/07/2018
2160010063	Compra S/FRA 020718 GRANJO CONSULTORES,	11.000,00	04/07/2018
2160010063	Compra S/FRA 321 METACRILATOS MONZON, S.	232,73	06/07/2018
2160010063	Compra S/FRA 2018O/5 YUDIGAR CANARIAS, S	-102.636,96	20/07/2018
2160010063	Compra S/FRA 2018/26 YUDIGAR CANARIAS, S	267.476,66	20/07/2018
2110010015	Compra S/FRA 1483 VALENTIN CONCEJO ARRAN	491,60	23/05/2017
2110010015	ACTIVACION CONSTRUCCION TENIS CENTER. ES	539.416,89	13/10/2017
2110010015	Compra S/FRA 3224 VALENTIN CONCEJO ARRAN	1.319,15	19/10/2017
2110010015	Compra S/FRA 22 2017 MIGUEL ANGEL SEONAN	535,00	27/11/2017
2110010015	Compra S/FRA 30 COLEGIO DE ARQUITECTOS Q	444,18	10/01/2018
2110010015	Compra S/FRA 2018/20 COLEGIO ARQUIT.FUER	96,30	11/01/2018
		2.487.436,10	

La Sociedad dotó RIC anticipada en el ejercicio 2020 un total de 2.700.000 euros, de los cuales materializo la totalidad en el mismo ejercicio, siendo 1.901.297,42 euros. El detalle de los elementos en los que se ha materializado en el ejercicio 2020 se muestran a continuación:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2060010006	Compra S/FRA 19-05865 KERNEL INFORMATICA	3.461,25	18/01/19
2060010006	Compra S/FRA 2020/00/29 TIER INNOVACION,	7.657,35	31/01/19
2160010066	Compra S/FRA VP4X /3291 MADERAS RIAS BAI	8.283,56	08/01/19
2160010067	Compra S/FRA 18102972 OEC Overseas Expre	238,19	11/05/18
2160010067	Compra S/FRA 949/18 INTERBRIQUE, S.L.	2.115,27	03/07/18
2160010067	Compra S/FRA 637406 ALDO GROUP INTERNATI	40.882,05	12/10/18
2160010067	Compra S/FRA 644391 ALDO GROUP INTERNATI	17.180,14	26/10/18
2160010068	Compra S/FRA 009082 VIRATEL COMUNICACION	69,90	03/06/19
2160010068	Compra S/FRA 19FAVR/00041 COMUNIDAD DE B	4.510,70	06/06/19
2160010068	Compra S/FRA 199194 AYUNTAMIENTO DE MOGA	20,00	10/07/19
2160010068	Compra S/FRA 2020001898VP ILUSTRE COLEGI	250,88	10/07/19
2160010068	Compra S/FRA 19/079 JAVIER HERNANDEZ GAR	2.864,85	12/07/19
2160010068	Compra S/FRA FA923933 MANGO PUNTO FA, S.	6.862,31	24/07/19
2160010068	Compra S/FRA FA925749 MANGO PUNTO FA, S.	1.948,88	29/07/19
2160010068	Compra S/FRA FA925750 MANGO PUNTO FA, S.	15.585,84	29/07/19
2160010068	Compra S/FRA FA925751 MANGO PUNTO FA, S.	2.524,66	29/07/19
2160010068	Compra S/FRA FA925752 MANGO PUNTO FA, S.	864,58	29/07/19
2160010068	Compra S/FRA 19FAVR/00072 COMUNIDAD DE B	7.603,48	02/08/19
2160010068	Compra S/FRA 7001182981843 GOBIERNO DE C	34,90	06/08/19
2160010068	Compra S/FRA 7001182981834 GOBIERNO DE C	34,90	06/08/19
2160010071	Compra S/FRA 19.547 MOMPRUDECOR S.L.	1.553,26	11/10/19
2160010071	Compra S/FRA FA 937867 MANGO PUNTO FA, S	14.930,26	05/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA939485 MANGO PUNTO FA, S.	1.084,46	18/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA939486 MANGO PUNTO FA, S.	11.938,29	18/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA939487 MANGO PUNTO FA, S.	13.580,71	18/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA939488 MANGO PUNTO FA, S.	478,36	18/11/19

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

2160010071	Compra S/FRA 19/129 JAVIER HERNANDEZ GAR	1.917,00	21/11/19
2160010071	Compra S/FRA 2020003375VP ILUSTRE COLEGI	248,46	21/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA940668 MANGO PUNTO FA, S.	2.383,36	26/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA940673 MANGO PUNTO FA, S.	16.269,12	26/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA940674 MANGO PUNTO FA, S.	4.642,32	26/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA940675 MANGO PUNTO FA, S.	355,37	26/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA940676 MANGO PUNTO FA, S.	218,81	26/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA940689 MANGO PUNTO FA, S.	13.175,88	26/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA 940659 MANGO PUNTO FA S.	1.052,91	26/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA 940660 MANGO PUNTO FA, S	2.216,78	26/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA940661 MANGO PUNTO FA, S.	6.106,42	26/11/19
2160010071	Compra S/FRA 0181679909190307938949 AYUN	1.781,70	27/11/19
2160010071	Compra S/FRA FA941371 MANGO PUNTO FA, S.	12.557,88	02/12/19
2160010071	Compra S/FRA 010957 VIRATEL COMUNICACION	394,00	02/12/19
2160010071	Compra S/FRA FA941518 MANGO PUNTO FA, S.	14.155,07	04/12/19
2160010071	Compra S/FRA FA941519 MANGO PUNTO FA, S.	1.090,69	04/12/19
2160010071	Compra S/FRA FA941520 MANGO PUNTO FA, S.	1.191,00	04/12/19
2160010071	ABONO FA941530 MANGO PUNTO FA, S.L.	-14.155,07	04/12/19
2160010071	Compra S/FRA FA941531 MANGO PUNTO FA, S.	11.912,62	04/12/19
2160010071	Compra S/FRA FA941582 MANGO PUNTO FA, S.	478,53	05/12/19
2160010071	Compra S/FRA SM19150505 COLLBAIX CANARIA	4.141,06	09/12/19
2160010071	Compra S/FRA 011008 VIRATEL COMUNICACION	428,00	09/12/19
2160010071	Compra S/FRA 011006 VIRATEL COMUNICACION	621,50	09/12/19
2160010071	Compra S/FRA FA941856 MANGO PUNTO FA, S.	41.788,94	11/12/19
2160010071	Compra S/FRA FA942299 MANGO PUNTO FA, S.	2.607,14	16/12/19
2160010071	Compra S/FRA FA 942568 MANGO PUNTO FA S.	135,76	19/12/19
2160010071	Compra S/FRA FA 942569 MANGO PUNTO FA S.	1.063,36	19/12/19
2160010071	Compra S/FRA 19/140 JAVIER HERNANDEZ GAR	821,57	24/12/19
2160010071	Compra S/FRA 2020003775VP ILUSTRE COLEGI	157,93	24/12/19
2160010071	Compra S/FRA 7001183214645 GOBIERNO DE C	34,90	26/12/19
2160010071	Compra S/FRA 19.667 MOMPRUDECOR S.L.	259.098,89	31/12/19
2160010071	Compra S/FRA IPR/50038102 TYCO INTEGRATE	5.455,84	17/01/20
2160010071	ABONO S/FRA 19.667 MOMPRUDECOR S.L. Mng	-7.772,97	31/01/20
2160010069	Compra S/FRA 02/02/2018 GRANJO CONSULTOR	16.950,00	01/02/18
2160010069	Compra S/FRA P-2018-109 PERFILES INDUSTR	94.686,47	22/06/18
2160010069	Compra S/FRA 01072018 GRANJO CONSULTORES	28.250,00	01/07/18
2160010069	Compra S/FRA 948/18 INTERBRIQUE, S.L.	16.386,08	05/07/18
2160010069	Compra S/FRA 620998 ALDO GROUP INTERNATI	3.415,01	10/07/18
2160010069	Compra S/FRA 18/080 JAVIER HERNANDEZ GAR	2.396,80	06/08/18
2160010069	Compra S/FRA 182212 ILUSTRE COLEGIO DE I	77,99	06/08/18
2160010069	Compra S/FRA 183096 ILUSTRE COLEGIO DE I	90,95	06/08/18
2160010069	Compra S/FRA EXP-18001381 COLEGIO OFICIA	1.727,61	06/08/18
2160010069	Compra S/FRA 01-08/2018 GUSTAVO DIAZ SAN	5.243,00	08/08/18
2160010069	Compra S/FRA 628192 SCHINDLER S.A.	5.888,75	20/08/18
2160010069	Compra S/FRA 201 AYUNTAMIENTO SAN BARTOL	2.014,80	22/08/18
2160010069	Compra S/FRA 653 ARQUITECTURA Y DISEÑOS	26.672,58	28/08/18
2160010069	Compra S/FRA 2018H/20 YUDIGAR CANARIAS,	75.394,38	30/08/18
2160010069	Compra S/FRA 33/19 INVERSIONES DORAMAS,	2.675,00	07/09/18
2160010069	Compra S/FRA 1/44.594 AZULEJOS INSULARES	3.525,48	17/09/18
2160010069	Compra S/FRA 1/44.589 AZULEJOS INSULARES	3.372,16	17/09/18
2160010069	Compra S/FRA 45052/01 AZULEJOS INSULARES	-515,55	17/10/18
2160010069	Compra S/FRA 991/18 INTERBRIQUE, S.L.	2.416,80	20/11/18
2160010069	Compra S/FRA 08/11/2018 GRANJO CONSULTOR	1.810,59	28/11/18
2160010069	Compra S/FRA F2018/00788 CUYMON2000, S.L	44.037,32	30/11/18
2160010069	Compra S/FRA 675 ARQUITECTURA Y DISEÑOS	24.780,08	05/12/18
2160010069	Compra S/FRA 36036 JOSE Mª SANS AMILL, S	36.036,00	10/12/18
2160010069	Compra S/FRA 2018/37 VM ENTERPRISE SERVI	1.752,38	11/12/18
2160010069	Compra S/FRA 12560 NAGIMA PROJECT, S.L.	1.907,52	11/12/18
2160010069	Compra S/FRA 6539 VIRATEL COMUNICACIONES	708,66	11/12/18
2160010069	Compra S/FRA 629184 SCHINDLER S.A.	13.740,41	12/12/18
2160010069	Compra S/FRA 18151451 COLLBAIX CANARIAS,	8.537,23	14/12/18
2160010069	Compra S/FRA 1003/18 INTERBRIQUE, S.L.	4.339,98	19/12/18
2160010069	Compra S/FRA 838 CUYMON2000, S.L.	941,64	20/12/18
2160010069	Compra S/FRA 6712 VIRATEL COMUNICACIONES	2.382,89	20/12/18
2160010069	Compra S/FRA 113 SPACE CARGO CANARIAS, S	914,20	31/12/18
2160010069	Compra S/FRA P-2018-208 PERFILES INDUSTR	1.605,00	31/12/18
2160010069	Compra S/FRA P-2018-207 PERFILES INDUSTR	94.686,47	31/12/18
2160010069	Compra S/FRA 680 ARQUITECTURA Y DISEÑOS	14.012,05	02/01/19

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

2160010069	Compra S/FRA FA1901-0632 DISTRIBUCIONES	1.490,63	02/01/19
2160010069	Compra S/FRA FA1901-0631 DISTRIBUCIONES	20.128,50	02/01/19
2160010069	Compra S/FRA 007126 VIRATEL COMUNICACION	329,84	05/01/19
2160010069	Compra S/FRA 000023 ROTUPLUS S.A.L.	2.631,62	10/01/19
2160010069	Compra S/FRA 7329 VIRATEL COMUNICACIONES	327,00	17/01/19
2160010069	Compra S/FRA 7344 VIRATEL COMUNICACIONES	83,00	18/01/19
2160010069	Compra S/FRA 190010 ISIDRO HERNANDEZ Y H	138.450,00	21/01/19
2160010069	Compra S/FRA 190011 ISIDRO HERNANDEZ Y H	15.889,96	21/01/19
2160010069	Compra S/FRA 000117 METACRILATOS MONZON,	669,89	22/01/19
2160010069	Compra S/FRA 1V19029 DAILY MANAGEMENT S.	488,08	22/01/19
2160010069	Compra S/FRA 1V19032 DAILY MANAGEMENT S.	8.036,49	22/01/19
2160010069	Compra S/FRA 1V19031 DAILY MANAGEMENT S.	469,77	22/01/19
2160010069	Compra S/FRA 190226 ILUSTRE COLEGIO DE I	109,57	24/01/19
2160010069	Compra S/FRA 007438 VIRATEL COMUNICACION	663,00	24/01/19
2160010069	Compra S/FRA 19/015 JAVIER HERNANDEZ GAR	1.022,40	25/01/19
2160010069	Compra S/FRA SM19150005 COLLBAIX CANARIA	1.935,22	28/01/19
2160010069	Compra S/FRA SM19150014 COLLBAIX CANARIA	2.405,87	28/01/19
2160010069	Compra S/FRA 06/01/2020 GRANJO CONSULTOR	11.300,00	29/01/19
2160010069	Compra S/FRA 1E-190068 FIREMAN S.L.	666,13	30/01/19
2160010069	Compra S/FRA 000069 ROTUPLUS S.A.L.	30.340,80	31/01/19
2160010069	Compra S/FRA FV0119010570 ALIANZA ALEMÁN	3.997,83	31/01/19
2160010069	Compra S/FRA 20200/6 YUDIGAR CANARIAS, S	-75.394,38	31/01/19
2160010069	Compra S/FRA 2020 / 16 YUDIGAR CANARIAS,	187.605,16	31/01/19
2160010069	Compra S/FRA 19.045 MOMPRUDECOR S.L.	3.205,81	31/01/19
2160010069	Compra S/FRA 22153 DOS POR DOS GRUPO IMA	3.405,87	31/01/19
2160010069	Compra S/FRA 2020/5 VM ENTERPRISE SERVIC	889,29	06/02/19
2160010069	Compra S/FRA RC19150033 COLLBAIX CANARIA	59,91	18/02/19
2160010069	Compra S/FRA 007916 VIRATEL COMUNICACION	428,50	26/02/19
2160010069	Compra S/FRA 156 4LIGHT, S.L.	27.770,94	28/02/19
2160010069	Compra S/FRA 157 4LIGHT, S.L.	9.959,88	01/03/19
2160010069	Compra S/FRA 19.004AB MOMPRUDECOR S.L.	-3.205,81	12/03/19
2160010069	Compra S/FRA 19.125 MOMPRUDECOR S.L.	385.016,23	12/03/19
2160010069	Compra S/FRA 19.001AB-F MOMPRUDECOR S.L.	-6.196,94	26/03/19
2160010069	Compra S/FRA 008495 VIRATEL COMUNICACION	260,00	10/04/19
2170010081	Compra S/FRA FAC 013/4827 NUNDA, LDA	790,65	13/02/19
2170010083	Compra S/FRA 2020/10 VM ENTERPRISE SERVI	254,38	01/04/19
2170010084	Compra S/FRA FA 905617 MANGO PUNTO FA, S	1.703,59	06/02/19
2170010085	Compra S/FRA FA 908041 MANGO PUNTO FA, S	1.685,59	20/02/19
2170010086	Compra S/FRA 2020/17 VM ENTERPRISE SERVI	588,30	31/05/19
2170010087	Compra S/FRA 2020/24 VM ENTERPRISE SERVI	974,79	09/08/19
2170010088	Compra S/FRA 2020/25 VM ENTERPRISE SERVI	656,88	14/08/19
2170010089	Compra S/FRA 802020/003747 PC COMPONENTE	243,09	16/08/19
2170010090	Compra S/FRA 2020/26 VM ENTERPRISE SERVI	742,81	05/09/19
2170010091	Compra S/FRA 2020/33 VM ENTERPRISE SERVI	302,50	11/11/19
2170010092	Compra S/FRA 2020/36 VM ENTERPRISE SERVI	334,76	11/12/19
2180010003	Compra S/FRA R 1900118 ACROMOTOR (RENAUL	19.338,64	16/07/19
2180010003	Compra S/FRA NV3900224 ACROMOTOR (RENAUL	722,21	16/07/19
2180010003	Compra S/FRA SUPLIDOS TASA MATRICULA 138	97,80	16/07/19
2160010068	Compra S/FRA FA927456 MANGO PUNTO FA, S.	1.626,84	12/08/19
		1.901.297,42	

La Sociedad no dotó RIC en el ejercicio 2020. Si bien, materializó RIC en 2020 de las dotaciones efectuadas en 2019 por importe de 18.666,74 euros. El detalle de los elementos en los que se materializó RIC en el ejercicio 2020 se muestran a continuación:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
2160010072	ACTIVACION MOBILIARIO MANGO 7 PALMAS 011	8.518,36	01/12/2021
2170010093	Compra S/FRA 2021/3 VM ENTERPRISE SERVIC	443,46	10/01/2021
2170010094	Compra S/FRA 2021/6 VM ENTERPRISE SERVIC	143,83	13/02/2021
2170010095	Compra S/FRA 802021/005307 PC COMPONENTE	939,37	21/08/2021
2170010096	Compra S/FRA 2021/22 VM ENTERPRISE SERVI	935,95	01/10/2021
2170010097	Compra S/FRA 2021/27 VM ENTERPRISE SERVI	455,77	09/11/2021
2170010098	Compra S/FRA 2021/30 VM ENTERPRISE SERVI	717,97	15/12/2021
2170010099	Compra S/FRA FA 025427 MANGO PUNTO FA, S	1.921,04	31/12/2021

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

2170010099	Compra S/FRA FA 025428 MANGO PUNTO FA, S	1.267,11	31/12/2021
2170010100	Compra S/FRA FA 025567 MANGO PUNTO FA, S	1.921,04	31/12/2021
2170010100	Compra S/FRA FA 025568 MANGO PUNTO FA, S	1.402,84	31/12/2021
		18.666,74	

La Sociedad no ha dotado RIC en el ejercicio 2021. Si bien, se ha materializado RIC en 2021 de las dotaciones efectuadas en 2019 por importe de 642.994,97 euros. El detalle de los elementos en los que se ha materializado RIC en el ejercicio 2021 se muestran a continuación:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisicion
2110010016	CONSTRUCCION C.C.SALADAR LOCAL 11 TERRAZ	110.631,48	15/06/2021
2110010017	CONSTRUCCION FARO GARAJE 20 RC13JY	661,69	01/10/2021
2110010018	CONSTRUCCION FARO LOCAL 59BAJA RC59TJ	19.195,43	01/10/2021
2110010019	CONSTRUCCION FARO GARAJE 9 RC06DW	662,6	01/10/2021
2110010020	CONSTRUCCION FARO GARAJE 10 RC07FE	662,6	01/10/2021
2110010021	CONSTRUCCION FARO LOCAL 68BAJA RC68AM	14.038,57	01/10/2021
2110010022	CONSTRUCCION FARO TERRAZA 89 BAJA RC89EG	325,96	01/10/2021
2110010023	CONSTRUCCION FARO TERRAZA 90BAJA RC90QD	325,96	01/10/2021
2110010024	CONSTRUCCION FARO TERRAZA 88 BAJA RC88WF	302,83	01/10/2021
2110010025	CONSTRUCION FARO GARAJE 14 RC09HT	664,53	01/10/2021
2110010026	CONSTRUCCION FARO LOCAL 66BAJA RC66OZ	13.047,92	01/10/2021
2110010027	CONSTRUCCION FARO LOCAL 61BAJA RC61RH	12.681,79	01/10/2021
2110010028	CONSTRUCCION FARO LOCAL 67 BAJA RC67PX	12.459,61	01/10/2021
2110010030	CONSTRUCCION C.C.SALADAR LOCAL 12 TERRAZ	138.632,66	08/10/2021
2110010031	CONSTRUCCION C.C.SALADAR LOCAL 3 TERRAZA	122.508,75	09/12/2021
2150010174	TOLDO MODELO VERTICAL FARO 2021	881,34	06/10/2021
2150010175	AIRE ACONDICIONADO 011021	5.532,27	01/10/2021
2150010176	AIRE ACONDICIONADO DOUGLAS OASIS 011221	13.933,24	01/12/2021
2150010177	AIRE ACONDICIONADO ESPRIT COSTA CALMA	3.916,54	01/12/2021
2150010179	ILUMINACION MANGO PURTO DE LA CRUZ 01122	13.500,00	01/12/2021
2160010073	MOBILIARIO ESENNIA VARADERO 011021	3.173,02	01/10/2021
2160010074	MOBILIARIO ESENNIA BUGANVILLA 011021	4.367,44	01/10/2021
2160010075	MOBILIARIO PUERTA ENROLLABLE ARINAGA 18	4.303,98	31/12/2021
2160010076	MOBILIARIO MANGO PUERTO DEL CARMEN 25102	9.500,00	25/10/2021
2170010101	INFORMATICA MNG PLAYA BLANCA 270121	229,23	27/01/2021
2170010102	INFORMATICA MNG MAN CORRALEJO 110521	229,23	11/05/2021
2170010103	INFORMATICA ARINAGA 230521	1.886,53	23/05/2021
2170010104	INFORMATICA MNG LA PALMA 210621	1.122,88	21/06/2021
2170010105	INFORMATICA MNG PTO DE LA CRUZ 290621	1.758,76	29/06/2021
2170010106	INFORMATICA ARINAGA 011021	1.334,13	01/10/2021
2170010107	INFORMATICA ARINAGA 201121	794,99	20/11/2021
2180010004	RENAULT MASTER R3U E2426 LDN	21.265,56	01/04/2021
2210020015	CONSTRUCCION EL MATORRAL LOCAL 6 Y 12 (ER	108.463,45	15/06/2021
		642.994,97	

A 31 de diciembre de 2022, la Sociedad materializa un importe de 137.040,83 euros, correspondientes a la dotación de la RIC del ejercicio 2020:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisicion
210000000	SUELO ALMACÉN LOCAL 14 CC YUMBO	78.424,36	16/06/2022
2110000000	CONSTRUCCIÓN ALMACÉN LOCAL 14 CC YUMBO	58.616,51	16/06/2022
		137.040,87	

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

A 31 de diciembre de 2022, la Sociedad materializó un importe de 1.096.498,78 euros correspondientes a la materialización indirecta de la RIC de la Sociedad vinculada DUO Canarias, S.L. con el siguiente detalle:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha adquisición
2100010030	TERRENO C.C.SALADAR LOCAL 12 TERRAZAS 11	611.367,34	08/10/2021
2100010031	TERRENO C.C.SALADAR LOCAL 3 TERRAZAS 113	485.131,44	09/12/2021
		1.096.498,78	

Las dotaciones a RIC en la sociedad vinculada DUO Canarias, S.L. se corresponden a los siguientes ejercicios:

	Dotado	Materializado 2022	Pendiente materialización
2019	447.000,00	447.000,00	--
2020	640.000,00	640.000,00	--
2021	9.498,78	9.498,78	--
Total RIC	1.096.498,78	1.096.498,78	-

Durante el ejercicio 2022, la Sociedad materializó RIC anticipada por un total de 1.700.000,00 euros. El detalle de los elementos en los que se materializó en el ejercicio 2023 se muestran a continuación:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
210	SUELO ALMACÉN LOCAL 14 C.C. YUMBO	76.337,02	16/06/2022
211	CONSTRUCCIÓN LOCAL COMERCIAL 3 Y 4 C.C. YUMBO	552.053,62	10/03/2022
210	SUELO LOCAL COMERCIAL 3 Y 4 C.C. YUMBO	1.071.609,36	10/03/2022
		1.700.000,00	

Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha materializado RIC anticipada por un total de 1.793.573,00 euros. El detalle de los elementos en los que se materializó en el ejercicio 2023 se muestran a continuación:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
210	SUELO LOCAL COMERCIAL 3 Y 4 C.C. YUMBO	615.127,87	10/03/2022
211	CONSTRUCCIÓN LOCAL 9 JOSÉ ALVARADO - RC:18WA	184.856,77	29/09/2022
210	TERRENO LOCAL 9 JOSÉ ALVARADO - RC:18WA	437.849,04	29/09/2022
210	TERRENO PASAJE PESCADORES 12, MOGÁN	487.511,56	31/08/2022
211	CONSTRUCCIÓN PASAJE PESCADORES 12, MOGÁN	68.227,76	31/08/2022
		1.793.573,00	

Durante el ejercicio 2024, la Sociedad ha materializado RIC anticipada por un total de 869.668,49 euros. El detalle de los elementos en los que se materializó en el ejercicio 2024 se muestran a continuación:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
211	CONSTRUCCIÓN PASAJE PESCADORES 12, MOGÁN	304.668,49	31/08/2022
210	TERRENO LOCAL COMPOSTELA BEACH 18IY	163.721,17	10/06/2022
211	CONSTRUCCIÓN LOCAL COMPOSTELA BEACH 18IY	26.278,83	10/06/2022
221	CONSTRUCCIÓN LOC 7 PTA 30 PARQUE SANTIAGO II ARONA TENERIFE	65.434,26	02/05/2023
220	TERRENO LOC 7 PTA 30 PARQUE SANTIAGO II ARONA TENERIFE (NUM.AF 00571)	309.565,74	02/05/2023
		869.668,49	

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

Así mismo, en el ejercicio 2024 la Sociedad ha dotado y materializado RIC por importe de 878.421,46, euros. El detalle es el siguiente:

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
215	AIRE ACONDICIONADO FANCOIL CT-065/3R	2.471,70	23/01/2024
215	AIRE ACONDICIONADO DAITSU FCSD ACTIVE AC FLEX 20	3.920,00	18/01/2024
215	ILUMINACION MNG MAN LA LAGUNA	6.996,00	29/01/2024
215	AIRE ACONDICIONADO PANASONIC KIT 250PE4ZH8	13.550,00	23/12/2024
215	AIRE ACONDICIONADO DAIKIN FCAG100B AZAS	10.291,69	30/12/2024
216	MOBILIARIO EXPOSITOR DE GAFAS GIRATORIO CON ESPEJO BUGANVILLA	1.926,00	03/05/2024
216	MOBILIARIO EXPOSITOR DE GAFAS GIRATORIO CON ESPEJO VENTURA	1.926,00	03/05/2024
216	MOBILIARIO REFORMA ESENNIA PTO CARMEN 2024	12.086,54	01/12/2024
216	MOBILIARIO REFORMA DOUGLAS VENTURA 2024	615,25	01/12/2024
216	MOBILIARIO REFORMA ESENNIA BUGANVILLA 2024	15.977,24	01/12/2024
216	MOBILIARIO REFORMA SUPERDRY C.C. SALDAR LOC.11 Y 12 2024	37.044,45	01/12/2024
216	MOBILIARIO REFORMA CALZEDONIA CORRALEJO 2024	3.468,13	01/12/2024
216	MOBILIARIO REFORMA MANGO MIRADOR 2024	683.455,46	01/12/2024
217	INFORMATICA MNG MELONERAS IMPRESORA ZEBRA	418,35	13/03/2024
217	INFORMATICA ALMACEN 310324	5.153,00	31/03/2024
217	INFORMATICA ALMACEN CAMARA+DVR	2.750,50	01/01/2024
217	CAMARA PROVISION ISR	972,50	01/01/2024
217	CAMARAS DE FARO	801,50	15/10/2024
217	INFORMATICA ARINAGA 010724	830,41	01/07/2024
217	INFORMATICA MNG PTO CARMEN ZEBRA	487,44	30/10/2024
217	INFORMATICA ARINAGA 300924	3.017,27	30/09/2024
217	PANTALLA INTERACTIVA Newline Lyra Pro 75"	2.301,12	14/10/2024
217	INFORMATICA MNG JANDIA 9213 RENOVE TPV	3.634,69	07/11/2024
217	INFORMATICA MNG MAN LA LAGUNA 9595 RENOVE TPV	3.043,55	07/11/2024
217	INFORMATICA MNG PLAYA BLANCA 9960 RENOVE TPV	3.043,55	07/11/2024
217	INFORMATICA MNG BRISAMAR 9836 RENOVE TPV	3.043,55	07/11/2024
217	INFORMATICA MNG PUERTO CRUZ 9212 RENOVE TPV	1.521,78	07/11/2024
217	INFORMATICA MNG MAN OASIS 9211 RENOVE TPV	3.634,69	07/11/2024
217	INFORMATICA MNG LA PALMA 5512 RENOVE TPV	1.521,78	07/11/2024
217	INFORMATICA MNG MAN OASIS 9211 IMPRESORA ZEBRA	437,22	02/12/2024
217	INFORMATICA MNG MAN OASIS 9211 ZEBRA	487,44	02/12/2024
217	INFORMATICA MNG MAN OASIS 9211 MOVIL	196,66	02/12/2024
217	INFORMATICA MNG MELONERAS 5205 MOVIL	196,66	03/12/2024
217	INFORMATICA MNG BRISAMAR 9836 ZEBRA	487,44	03/12/2024
217	INFORMATICA MNG BRISAMAR 9836 IMPRESORA	437,22	03/12/2024
217	INFORMATICA MNG PTO CRUZ 9212 IMPRESORA ZEBRA	437,22	21/12/2024
217	INFORMATICA MNG PTO CRUZ 9212 ZEBRA	487,44	21/12/2024
217	INFORMATICA MNG OPEN MALL 8765 ZEBRA	487,44	21/12/2024
217	INFORMATICA MNG PTO CRUZ 9212 MOVIL SAMSUNG	196,66	21/12/2024
217	INFORMATICA MNG OPEN MALL 8765 IMPRESORA ZEBRA Y MOVIL SAMSUNG	633,88	21/12/2024
217	INFORMATICA MNG MAN LA LAGUNA 9595 ZEBRA	487,44	20/12/2024
217	INFORMATICA MNG MAN LA LAGUNA 9595 IMPRESORA ZEBRA	437,22	20/12/2024
217	INFORMATICA ARINAGA 301224	236,88	30/12/2024
217	INFORMATICA MNG TEEN LA LAGUNA	1.325,20	04/11/2024
217	CAMARAS MNG TEEN LA LAGUNA	914,00	29/11/2024

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

C.Inmov.	Concepto	Importe	Fecha Adquisición
219	TOTALIZADORA DE BILLETES MOD. 7300 (NºSERIE DA230220877)	631,30	01/04/2024
220	TERRENO TENIS CENTER LOCAL 7 TERRAZA 9	28.431,76	27/06/2024
221	CONSTRUCCION TENIS CENTER LOCAL 7 TERRAZA 9	11.568,24	27/06/2024
		878.421,46	

15. Resultado del ejercicioPropuesta de distribución del resultado

La propuesta de distribución del resultado y de reservas a presentar a la Junta General de Socios es la siguiente:

		Euros	
		2024	2023
<u>Base de reparto</u>			
Pérdidas y ganancias		3.029.762,90	2.592.188,57
		3.029.762,90	2.592.188,57
<u>Aplicación</u>			
Reservas para inversiones en Canarias		2.250.000,00	1.793.573,00
Reserva de capitalización		119.792,34	47.021,80
Reservas voluntarias		659.970,56	751.593,77
		3.029.762,90	2.592.188,57

16. Pasivos financierosPasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos a coste amortizado a 31 de diciembre de 2024 y 2023 se muestran a continuación:

		Euros	
		2024	2023
No corriente:			
- Deudas con entidades de crédito		2.971.549,58	2.639.604,56
- Otros pasivos financieros		91.374,54	75.420,00
		3.062.924,12	2.715.024,56
Corriente:			
- Deudas con entidades de crédito		1.135.475,61	1.002.811,36
- Proveedores		1.811.856,71	2.012.044,86
- Proveedores, empresas del grupo y asociadas		10.057,44	15.874,90
- Acreedores varios		213.152,16	140.908,87
- Personal		426.475,46	445.195,76
- Otros pasivos financieros		446.120,26	83.935,20
		4.043.137,64	3.700.770,95
		7.106.061,76	6.415.795,51

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

Deuda con entidades de crédito

Las deudas con entidades de crédito presentan el siguiente desglose:

	Euros	
	2024	2023
Préstamos con entidades de crédito a largo plazo	2.971.549,58	2.639.604,56
Préstamos con entidades de crédito a corto plazo	1.135.475,61	1.002.811,36
Total	4.107.025,19	3.642.415,92

Préstamos con entidades de crédito

Fecha de concesión	Fecha final de amortización	Tipo de interés anual	Importe original	Euros
				Saldo al 31.12.2024
Entidad Financiera 1				
13/10/2017	13/10/2027	1,00% (fijo)	2.000.000,00	587.107,17
06/05/2019	31/05/2026	0,79% (fijo)	600.000,00	124.120,09
19/05/2021	31/05/2028	0,95% (fijo)	700.000,00	347.480,99
10/03/2022	31/03/2027	0,85% (fijo)	2.000.000,00	910.521,95
29/07/2022	31/07/2029	1,99% (fijo)	1.000.000,00	670.374,36
31/10/2024	31/10/2031	2,65% (fijo)	1.500.000,00	1.467.420,63
TOTAL			7.800.000,00	4.107.025,19

A 31 de diciembre de 2024 y 2023, existen préstamos que se garantizan mediante hipoteca constituida inmuebles titularidad de la Sociedad (ver Nota 6).

Pólizas de crédito

La Sociedad a 31 de diciembre de 2024 y 2023 dispone de las siguientes pólizas de crédito:

	Euros			
	2024		2023	
	Límite	Saldo dispuesto	Límite	Saldo dispuesto
Total pólizas de crédito	3.700.000,00	-	3.700.000,00	-

Información sobre periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional 3ª. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

El detalle de la información requerida en relación con el periodo medio de pago a proveedores es el siguiente:

	2024	2023
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	59,08	45,29
Ratio de operaciones pagadas	53,65	45,92
Ratio de operaciones pendientes de pago	98,95	32,79
		Euros
Total pagos realizados	25.171.873,32	28.690.071,09
Total pagos pendientes	3.426.978,97	1.432.038,81

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

Adicionalmente, se muestra el volumen monetario de facturas pagadas y el porcentaje que suponen sobre el volumen monetario del total de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la Ley 15/2010 DA 3ª (modificada por la Ley 18/2022):

	Total 2024
Importe monetario (euros) de las facturas pagadas a menos de 60 días	16.445.867,51
% sobre el importe total de facturas pagadas	65,33%

Del mismo modo, se muestra el número de facturas pagadas y el porcentaje que suponen sobre el total de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la Ley 15/2010 DA 3ª (modificada por la Ley 18/2022):

	Total 2024
Nº facturas pagadas en un periodo inferior a 60 días	11.971
% sobre el nº total de facturas	82,11%

17. Provisiones

Los movimientos habidos en las provisiones reconocidas en el balance, a 31 de diciembre de 2024, han sido los siguientes:

	Euros			
	Litigios	Contingencias	Otras provisiones	Total
Saldo inicial 2023	487.247,17	108.931,78	378.209,93	974.388,88
Dotaciones	-	-	27.229,91	27.229,91
Aplicaciones	-	-	-	-
Saldo inicial 2024	487.247,17	108.931,78	405.439,84	1.001.618,79
Dotaciones	-	-	150.011,52	150.011,52
Aplicaciones	-	-	-	-
Saldo final 2024	487.247,17	108.931,78	555.451,36	1.151.630,31

El importe registrado en litigios corresponde a una provisión para determinados procedimientos interpuestos contra la Sociedad por parte de terceros. En opinión del Administrador Solidario, después del correspondiente asesoramiento legal, no se espera que el resultado de estos litigios suponga pérdidas significativas superiores a los importes provisionados al 31 de diciembre de 2024.

18. Impuestos diferidos

El detalle de los impuestos diferidos es el siguiente:

	Euros	
	2024	2023
Activos por impuestos diferidos:		
- Diferencias temporarias	-	9.043,00
- Otros créditos fiscales	357.563,98	508.742,53
	357.563,98	517.785,53

Los activos y pasivos por impuestos se compensan si en ese momento la Sociedad tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar las cantidades por el neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

La variación del impuesto diferido de activo y de pasivo durante el ejercicio 2024 y 2023 es el siguiente:

			Euros
Variación del impuesto diferido de activo			Total
Ejercicio 2024	Diferencias temporarias	Otros créditos	
Impuesto diferido a 01.01.2024	9.043,00	517.785,53	526.828,53
Imputación a pérdidas y ganancias:			
- A operaciones continuadas	(9.043,00)	(160.221,55)	(169.264,55)
- Otros ajustes	-	-	-
Impuesto diferido a 31.12.2024	-	357.563,98	357.563,98

La Sociedad registró en el balance adjunto el correspondiente activo por impuesto diferido que refleja la activación del crédito fiscal generado por la aplicación en los ejercicios 2013 y 2014 del artículo 7 de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se adoptaron medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica, a través de las cuales se limitaba la deducibilidad de las amortizaciones en un 70% del importe dotado en esos ejercicios. A partir del ejercicio 2015 y los siguientes se han revertido los importes registrados. Los importes y plazos de aplicación son los siguientes:

Ejercicio	Generada	Reversión acumulada	Saldo a 31.12.23	Saldo a 31.12.24	Último año
2013	40.675,99	32.540,79	4.067,60	-	2025
2014	49.754,09	39.803,29	4.975,40	-	2025
	90.430,08	72.344,08	9.043,00	-	

Los otros créditos fiscales recogen las deducciones por inversiones en Canarias activadas pendientes de materializar a cierre del ejercicio y que la Sociedad estima que pueda recuperar antes del vencimiento del derecho a deducción, en base a la planificación fiscal de la Sociedad, siendo su plazo previsto de recuperación como máximo de 10 años. Así como, donaciones a entidades sin fines de lucro y la diferencia temporaria correspondiente a la reserva de capitalización correspondiente al 25% del 10% del incremento de fondos propios en 2024 con respecto a 2023 sin considerar el resultado del ejercicio.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

				Euros
Variación del impuesto diferido de activo				
Ejercicio 2023	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Total
Impuesto diferido a 01.01.2023	18.086,01	-	269.557,97	287.643,98
Imputación a pérdidas y ganancias:				
- A operaciones continuadas		-	248.227,56	248.227,56
- Otros ajustes	(9.043,01)	-	-	(9.043,01)
Impuesto diferido a 31.12.2023	9.043,00	-	517.785,53	526.828,53

El detalle de estos es el siguiente:

			Euros
	2024	2023	
Limitación temporal de amortización	-	9.043,00	
Deducciones por activos fijos nuevos	309.562,66	460.741,21	
Deducciones por IT	9.259,39	9.259,39	
Deducción por reversión de medidas temporales (DT 37)	7.234,40	7.234,40	
Donaciones a entidades sin fines de lucro	31.507,53	31.507,53	
	357.563,98	517.785,53	

19. Ingresos y gastos

a) Importe neto de la cifra de negocios

El importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias de la Sociedad se distribuye por mercados como sigue:

			Euros
Mercado	2024	2023	
Venta al por menor	36.295.769,84	35.428.057,43	
	36.295.769,84	35.428.057,43	

La Sociedad realiza su actividad en el archipiélago canario. La totalidad de los ingresos ordinarios se reconocen en un momento determinado.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

b) Consumo de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles

	Euros	
	2024	2023
Consumo de mercaderías:		
Compras	20.086.968,56	20.902.775,38
Rappels	(402.282,92)	(460.735,89)
Variación de existencias	(362.110,35)	(1.242.069,28)
	19.322.575,29	19.199.970,21
Consumo de otros aprovisionamientos:		
Compras	15.713,43	22.143,90
	15.713,43	22.143,90
	19.338.288,72	19.222.114,11

c) Servicios exteriores

En el ejercicio 2020 la Sociedad recibió un incentivo de uno de sus arrendadores por 500.000 euros. Dicho importe se ha ido imputando en la cuenta de resultados como menor gasto de arrendamiento de forma sistemática durante la duración del contrato de alquiler. El importe que figura en el epígrafe de pasivo "Periodificaciones a corto plazo" del pasivo del balance refleja el importe pendiente de imputar al cierre del ejercicio 2024.

d) Gastos de personal

	Euros	
	2024	2023
Sueldos, salarios y asimilados	5.207.426,35	5.048.360,24
Cargas sociales	1.397.798,37	1.418.409,18
	6.605.224,72	6.466.769,42

El número medio de empleados en el curso del ejercicio distribuido por categorías es el siguiente:

	2024	2023
Resto de directores y gerentes	8	8
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo	1	1
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	18	13
Comerciales, vendedores y similares	266	245
Total empleo medio	293	267

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

Asimismo, la distribución por sexos al cierre del ejercicio del personal de la Sociedad es la siguiente:

	2024			2023		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	2	-	2	2	-	2
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo	1	-	1	1	-	1
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	1	16	17	2	11	13
Comerciales, vendedores y similares	24	257	281	23	221	244
Resto de personal cualificado	5	5	10	6	3	9
	33	278	311	34	235	269

La media de personas empleadas en el curso del ejercicio con discapacidad mayor o igual al 33% es la siguiente:

	2024	2023
Comerciales, vendedores y similares	1	1
Total empleo medio	1	1

e) Otros ingresos de explotación:

El desglose del epígrafe de otros ingresos de explotación es el que sigue:

	Euros	
	2024	2023
Otros ingresos en gestión corriente	57.280,68	24.432,15
	57.280,68	24.432,15

20. Resultado financiero

El detalle del resultado financiero es el siguiente:

	Euros	
	2024	2023
Ingresos financieros:		
De valores negociables y otros instrumentos financieros		
- De terceros	65.130,87	26.499,39
	65.130,87	26.499,39
Gastos financieros:		
Por deudas con terceros	(46.862,89)	(49.780,59)
	(46.862,89)	(49.780,59)
Diferencias de cambio	(1.397,79)	(3.336,91)
Resultado financiero	16.870,19	(26.618,11)

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)**21. Impuesto sobre beneficios y situación fiscal**

La conciliación entre el importe neto de ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible del impuesto sobre beneficios del ejercicio 2024 es la siguiente:

	Euros		
	2024		
	Aumentos	Disminuciones	Cuenta de Pérdidas y Ganancias
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			3.029.762,90
Impuesto sobre Sociedades	227.213,59		227.213,59
Diferencias permanentes	21.670,19		21.670,19
Diferencias temporarias:			
- con origen en ejercicios anteriores	-	(36.172,03)	(36.172,03)
Reserva para Inversiones en Canarias		(2.250.000,00)	(2.250.000,00)
Reserva de capitalización		(99.247,47)	(99.247,47)
Base imponible (resultado fiscal)			893.227,18

El gasto por el Impuesto sobre Sociedades se compone de:

	Euros	
	2024	2023
Impuesto corriente	66.992,04	42.187,52
Impuesto diferido	160.221,55	(230.141,55)
	227.213,59	(187.954,03)

Las diferencias permanentes se corresponden con gastos e ingresos que no tienen la consideración de deducibles, así como a la dotación de la Reserva para Inversiones en Canarias (2.250.000,00 euros). Por otro lado, las disminuciones en diferencias temporarias se corresponden principalmente con el 10% de la amortización dotada en 2013 y 2014 y no deducida en dichos ejercicios, de acuerdo con lo establecido en el artículo 7 de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, siendo el importe ajustado por este concepto por 36.172,03 euros. En cuanto a los aumentos en diferencias temporarias los mismos se corresponden principalmente con amortizaciones no deducibles.

El impuesto sobre sociedades corriente resulta de aplicar un tipo impositivo del 25% sobre la base imponible. Las deducciones a la cuota aplicadas en el ejercicio 2024 han ascendido a 156.314,76 euros (2023: 98.437,54 euros), que se corresponden a deducciones por activos fijos nuevos. Las retenciones e ingresos a cuenta han ascendido a 307.271,31 euros (2023: 255.095,29 euros).

Quedan abiertos a posible inspección fiscal por concepto de Impuesto de Sociedades los ejercicios 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024. En cuanto al resto de impuestos que le son aplicables, la Sociedad tiene pendientes de inspección por las autoridades fiscales los 4 últimos ejercicios.

Con fecha 30 de junio de 2020, la Sociedad recibió una "Comunicación de Inicio de Actuaciones para la Comprobación e Investigación" por parte de la Agencia Estatal de la Administración Tributaria en relación con el Impuesto sobre sociedades del ejercicio 2015, limitado a la comprobación de la Reservas para Inversiones en Canarias. Con fecha 30 de noviembre de 2021 la Sociedad recibió la comunicación sobre el "Acta de disconformidad" de la Agencia Estatal de la Administración Tributaria, en la que se proponía sanción. Con fecha 17 de enero de 2022, la Sociedad hizo frente a dicha sanción, procediendo al pago de esta por importe de 105.971,66 euros. En el ejercicio

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

2023 se presentó ante el Tribunal Económico Administrativo Regional recurso administrativo contra la sanción recibida, la cual ha sido desfavorable. Tras la resolución desfavorable hacia Khatnani, S.L. la dirección de la Sociedad decidió elevar el recurso ante el Tribunal Supremo. A fecha de formulación de estas cuentas anuales el recurso está ha sido admitido a trámite de resolución por este Órgano.

22. Operaciones con partes vinculadas**a) Saldos con partes vinculadas**

	Euros	
	31.12.2024	31.12.2023
	Otras partes vinculadas	Otras partes vinculadas
ACTIVO CORRIENTE		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	93.127,73	144.018,16
- Clientes, empresas del grupo y asociadas	93.127,73	144.018,16
PASIVO CORRIENTE		
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10.057,44	15.874,90
- Proveedores, empresas del grupo y asociadas	10.057,44	15.874,90

En 2024 y 2023 no existen pasivos financieros a corto plazo que se correspondan con deuda con Duo Canarias, S.L., tampoco deuda con Socios y Administradores.

b) Transacciones con partes vinculadas

Durante el 2024 Khatnani, S.L. ha realizado transacciones comerciales con la entidad vinculada Duo Canarias, S.L. por importe de 101.460,25 euros en compras (2023: 216.023,60 euros), 509.467,81 euros de ventas realizadas (2023: 504.573,33 euros), así como ingresos por alquileres por 7.392,00 euros (2023: 8.400,00 euros).

23. Garantías y contingencias

Al 31 de diciembre de 2024 la Sociedad tiene concedidos avales por importe de 3.648.924,00 euros (2023: 3.183.903,58 euros) en garantía de los compromisos frente a los franquiciadores, principalmente.

24. Compromisos**Compromisos por arrendamiento operativo (cuando la Sociedad es arrendataria)**

La Sociedad alquila varias tiendas y almacenes bajo contratos no cancelables de arrendamiento operativo. Estos contratos tienen una duración de entre cinco y diez años, siendo la mayor parte de estos renovables a su vencimiento en condiciones de mercado.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

La Sociedad mantiene obligaciones de pagos relacionados con cuotas mínimas de arrendamiento operativo, correspondientes a los locales donde se ubican algunos de los puntos de venta, así como almacén y otros.

Los pagos mínimos totales futuros por los arrendamientos operativos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 son los siguientes:

	Euros	
	2024	2023
Menos de un año	3.314.077,63	3.184.518,99
Entre uno y cinco años	16.107.897,97	15.478.458,27
Más de cinco años	10.047.658,28	8.227.457,25
	29.469.633,88	26.667.494,78

En la cuenta de pérdidas y ganancias se han incluido gastos por arrendamiento operativo correspondientes al alquiler por importe de 3.314.077,63 euros (2023: 3.184.518,99 euros).

25. Retribución de los administradores y Alta Dirección

Durante el ejercicio 2024 los Administradores han percibido remuneraciones por importe de 288.234,55 euros (2023: 233.306,60 euros). Al cierre del ejercicio 2024 y 2023 no tienen concedidos anticipos o créditos y no se han asumido obligaciones por cuenta de ellos a título de garantía. Asimismo, la Sociedad no tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida con respecto a antiguos o actuales Administradores de la Sociedad.

Las funciones de la alta Dirección están centralizadas en los administradores solidarios.

En el deber de evitar situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad, durante el ejercicio los administradores han cumplido con las obligaciones previstas en el artículo 228 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital. Asimismo, tanto ellos como las personas a ellos vinculadas, se han abstenido de incurrir en los supuestos de conflicto de interés previstos en el artículo 229 de dicha ley.

26. Información sobre medio ambiente

Durante el ejercicio la Sociedad no ha incurrido en gastos derivados de actuaciones medioambientales ni ha realizado inversiones de carácter medioambiental. No se ha considerado necesario registrar ninguna dotación para riesgos y gastos de carácter medioambiental, ni existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, ni responsabilidades de naturaleza medioambiental ni compensaciones pendientes de recibir al respecto.



KHATNANI, S.L.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresada en euros)

27. Hechos posteriores al cierre

Entre el 1 de enero de 2025 y la fecha de formulación de estas cuentas anuales no se ha producido ningún suceso que afecte a las mismas de forma significativa.

28. Honorarios de auditores de cuentas

Los honorarios devengados durante el ejercicio por PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. por los servicios de auditoría de cuentas anuales individuales del ejercicio 2024 ascendieron a 19.425,00 euros (18.500,00 euros en 2023). En 2024, se han devengado por PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L., otros honorarios por otros servicios de verificación por 10.500,00 euros (2023: 16.000,00 euros). Además, existen honorarios devengados por otras firmas de la red PwC por importe de 12.000,00 euros del ejercicio 2024 (17.655,00 euros en 2023).



KHATNANI, S.L.

INFORME DE GESTIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024
(Expresado en euros)

INFORME DE GESTIÓN KHATNANI, S.L. 2024

El administrador solidario de la Entidad Mercantil "Khatnani, S.L.", en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 253 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades Capital, aprobado por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de Julio y modificado por la Ley 31/2014, de 3 de diciembre; formula el presente informe de Gestión, cuyo contenido viene determinado por la aplicación del artículo 262 del Texto Normativo referenciado con anterioridad.

De esta forma, el contenido del presente informe de Gestión viene dividido en diversos apartados que a continuación se detallan, y que, en todo caso, serán objeto de tratamiento o comentario independiente:

1º. Evolución de los negocios y situación de la Sociedad

La cifra de negocios en el ejercicio 2024 asciende a 36.295.769,84 euros, un 2,45% más que el ejercicio anterior que se situó en 35.428.057,43 euros.

El resultado de explotación alcanzó un importe de 3.240.106,30 euros en el ejercicio 2024, mientras que en el ejercicio 2023 fue de 2.430.852,65 euros.

El Patrimonio Neto de la sociedad alcanzó 40.002.005,61 euros al cierre del ejercicio, 36.745.029,12 euros en 2023, lo que supone un aumento con respecto al año anterior del 8,86%.

2º. Acontecimientos importantes ocurridos después del cierre del ejercicio

Entre el 1 de enero de 2025 y la fecha de formulación de estas cuentas anuales no se ha producido ningún suceso que afecte a las mismas de forma significativa.

3º. Evolución previsible de la Sociedad

En el ejercicio económico 2024 la Sociedad ha mostrado solidez, consolidación y fortaleza en un concierto de crisis global por el comportamiento del mercado en la era postcovid y la incertidumbre en la evolución de las variables macroeconómicas que afectan e inciden en la economía real y doméstica que es nuestro público objetivo. Sin pretender ahondar en las circunstancias de la misma, hemos de considerar la evolución de las magnitudes macroeconómicas que nos afectan, y en especial, a la evolución de los tipos de interés, el consumo privado, el acceso al crédito, producción, empleo, balanza comercial, ocupación turística, conflictos internacionales, guerras comerciales entre los grandes ejes mundiales, EEUU, Rusia, China, Europa etc. para el fin que nos ocupa, que no es otro que mostrar no sólo la adaptación a las nuevas circunstancias económicas sino también la planificación continuista del crecimiento de la empresa y el equilibrio financiero y rentabilidad del modelo de negocio.

Podemos definir la situación de Khatnani, S.L. de forma sucinta, como una empresa familiar en expansión con una alta autonomía financiera y de rentabilidad. Su modelo de negocio está basado en productos de alta perfumería y cosmética y comercio de prendas de vestir en Régimen de Franquicia: Mango, Esprit, Aldo y Calzedonia. Tiene altos niveles de productividad. Su accionariado es 100% familiar y cuenta con una estructura de personal muy cualificada.



INFORME DE GESTIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024 (Expresado en euros)

Estamos inmersos en un cambio y evolución constante y todo lo que suceda en el mundo global tiene su incidencia en este archipiélago alejado de la España continental y de los países de la Unión Europea y de países terceros. Somos muy dependientes del exterior tanto en la importación de productos y como de los mercados emisores de turismo hacia Canarias.

Estamos en estos momentos muy centrados en continuar creciendo. El cambio a la sociedad digital y una economía menos dependiente de los combustibles fósiles por medio de los fondos next generation será un nuevo reto al que deberemos enfrentarnos.

Como siempre, consideramos nuestro Régimen Económico y Fiscal como un pilar básico para proteger nuestros activos y para poder seguir creciendo con los incentivos fiscales a la inversión.

La ley de transparencia hace público quienes somos. Una empresa que ocupa ya una posición destacada en el mercado retail de Canarias.

Esperamos seguir creciendo con nuevas aperturas de tiendas y adaptarnos al mercado cambiante.

Nuevas marcas como Superdry y Vero Moda entran en nuestra red de tiendas y permiten compensar el cierre de Esprit y mantener la actual estructura. Nuestra asignatura pendiente es el ecommerce.

Podemos concluir que la sociedad en cuanto a su negocio principal, la perfumería y moda seguirá apostando por el comercio tradicional, pero vamos a comenzar a apostar por ecommerce. También estamos dirigiendo nuestros recursos propios y financiación ajena en invertir en el negocio inmobiliario con la compra de nuevos locales y terrenos para la puesta en marcha y potenciar los ingresos por arrendamientos y beneficios por venta de inmovilizados.

4º. Actividades de investigación y desarrollo

No hemos realizado actividades de investigación y desarrollo en el ejercicio 2024.

5º. Participaciones propias

No existen participaciones propias. Asimismo, la Sociedad no ha realizado operaciones con participaciones propias en el ejercicio 2024.

6º. Plantilla media

Nuestro capital humano es el principal activo con que cuenta nuestra empresa. Por ello, destinamos parte de nuestros recursos en formación de nuestro joven y dinámico personal para poder dar un trato especializado y asesoramiento sobre nuestra amplia gama de productos de nuestras firmas internacionales.

Con una plantilla al cierre del ejercicio de 311 empleados y de media 272 la gestión de los Recursos Humanos será fundamental en el proceso de expansión de nuestra empresa. Se estima mantener la plantilla media para el siguiente ejercicio y se actualizará en función de las necesidades existentes.

7º. Uso de instrumentos financieros:

La Sociedad no ha hecho uso de instrumentos financieros en el ejercicio. No se considera que exista riesgo de cambio toda vez que las transacciones se realizan en la zona euro.

8º. Principales riesgos e incertidumbres:

La actividad de la sociedad origina riesgos derivados de la gestión financiera e inversiones. Estos riesgos pueden afectar negativamente a los resultados y al patrimonio por lo que se establecen políticas con el fin de controlarlos y minimizar su posible efecto.



INFORME DE GESTIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2024

(Expresado en euros)

9º. Período medio de pago a proveedores:

El detalle de la información requerida en relación con el periodo medio de pago a proveedores es el siguiente:

	2024	2023
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	59,08	45,29
Ratio de operaciones pagadas	53,65	45,92
Ratio de operaciones pendientes de pago	98,95	32,79
	Euros	Euros
Total pagos realizados	25.171.873,32	28.690.071,09
Total pagos pendientes	3.426.978,97	1.432.038,81

Adicionalmente, se muestra el volumen monetario de facturas pagadas y el porcentaje que suponen sobre el volumen monetario del total de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la Ley 15/2010 DA 3ª (modificada por la Ley 18/2022):

	Total 2024
Importe monetario (euros) de las facturas pagadas a menos de 60 días	16.445.867,51
% sobre el importe total de facturas pagadas	65,33%

Del mismo modo, se muestra el número de facturas pagadas y el porcentaje que suponen sobre el total de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la Ley 15/2010 DA 3ª (modificada por la Ley 18/2022):

	Total 2024
Nº facturas pagadas en un periodo inferior a 60 días	11.971
% sobre el nº total de facturas	82,11%

10º. Control de riesgos financieros y de inversión

La Sociedad, a lo largo del año 2024, ha considerado que los riesgos derivados del tipo de interés no son relevantes, ni significativos para la sociedad. La empresa dispone de productos financieros de cobertura de tipos de interés.

Con relación a la política de inversiones, la mismas están sometidas a un análisis del Director Financiero y aprobada por el Administrador Solidario de la Sociedad. Previamente se informa sobre los aspectos económicos, financieros, fiscales y jurídicos de tal forma que se justifique que la inversión obedece a criterios de rentabilidad económica y financiera y que se ajusta a la estrategia de la empresa.

La sociedad mantiene una política de seguros que posibilita minimizar los riesgos de posibles reclamaciones o responsabilidades ante terceros.

11º. Estado de Información No Financiera

En cumplimiento de la Ley 11/2018, de 28 de diciembre, por la que se modifica el Código de Comercio, el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, y la Ley 22/2005, de 20 de julio, de Auditoría de Cuentas, en materia de información no financiera y diversidad, la Sociedad ha elaborado un estado de la información no financiera en un informe separado al presente, donde se incluye a información no financiera en la forma prevista en la normativa anteriormente expuesta. Dicho informe de información no financiera forma parte del presente informe de gestión.

KHATNANI, S.L.

FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2024

El Administrador Solidario de Khatnani, S.L. en fecha 31 de marzo de 2025 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 formular las Cuentas Anuales y el Informe de Gestión del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2024, los cuales vienen constituidos por los documentos anexos que preceden a este escrito.

San Bartolomé de Tirajana, 31 de marzo de 2025.

Administrador Solidario
D. Anand Khatnani/Khatnani

