

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

**IDP1**

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

NIF:

Forma jurídica SA:   SL:

Otras:

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

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio:   Provincia:

Código postal:   Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

**ACTIVIDAD**

Actividad principal:

Código CNAE:   (1)

**PERSONAL ASALARIADO**

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

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

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

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

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

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

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS**

	EJERCICIO _____ (2)			EJERCICIO _____ (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/>	<input type="text"/>				
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/>	<input type="text"/>				
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="text" value="01901"/>	<input type="text"/>				
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	<input type="text" value="01903"/>	<input type="text"/>				

**MICROEMPRESAS**

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

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

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

**APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)**

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

**Base de reparto**

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

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

**Aplicación a**

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

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

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

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

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

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

**MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE  
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

**IMP**

SOCIEDAD		NIF
DOMICILIO SOCIAL		
MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO

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

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

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES



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

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

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

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

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

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

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

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

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

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

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

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

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

**Al Consejo de Administración de la entidad "TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES"**

Santa Cruz de Tenerife, 14 de marzo de 2019

Muy señores nuestros:

Les informamos que estamos finalizando nuestro trabajo de auditoría de las cuentas anuales pymes de **TEA Tenerife Espacio de las Artes** correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018. Las referidas cuentas anuales pymes comprenden el balance pyme, la cuenta de pérdidas y ganancias pyme, y la memoria pyme correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

A la fecha de la presente carta tenemos pendiente de recibir la siguiente documentación:

- Cuentas anuales del ejercicio 2018 firmadas en señal de formulación de las mismas.
- Carta de Manifestaciones de la Dirección.
- Copia del Acta de formulación de las Cuentas firmadas por el secretario del Consejo de Administración.
- Conclusión de los procedimientos de auditoría sobre Hechos Posteriores y recepción carta asesoría Laboral.

Una vez obtenida y analizada dicha información, concluido el proceso de control de calidad de nuestro trabajo y recibidas las cuentas anuales firmadas por los consejeros, procederemos a emitir nuestro informe de auditoría.

En caso de que las citadas cuentas anuales no difieran del borrador facilitado por ustedes y siempre que no surjan aspectos adicionales a considerar tras la revisión de la información anteriormente relacionada o durante el proceso de control de calidad, nuestro informe de auditoría sería el siguiente:

## **INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES PYMES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

Al Consejo de Administración de la entidad **TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES**

### **Opinión con salvedades**

Hemos auditado las cuentas anuales pymes de **TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES** que comprenden el balance pymes a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias pymes, y la memoria pymes correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en el párrafo de “Fundamento de la opinión con salvedades”, las cuentas anuales pymes adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES**, a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### **Fundamento de la opinión con salvedades**

Como se menciona en la nota 2 de la memoria pymes adjunta, la entidad disfruta de inmovilizados cedidos por el Excmo. Cabildo Insular de Tenerife, no habiendo sido registrada contablemente, debido a la inexistencia de una valoración pericial de su valor de mercado y consecuentemente de los derechos de uso adquiridos por la entidad, tanto para el año 2018 como para el año anterior, por lo que nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales del ejercicio 2017 incluyó una salvedad por esta cuestión. Bajo el marco conceptual del PGC, los activos son “aquellos bienes, derechos y otros recursos controlados económicamente por la empresa resultantes de sucesos pasados, de los que se espera que la empresa obtenga beneficio o rendimientos económicos en el futuro. Los activos deben reconocerse en el balance, siempre y cuando puedan valorarse con fiabilidad. El reconocimiento contable de un activo implica también el reconocimiento simultáneo de un pasivo”. La cesión de estos inmovilizados no ha sido registrada contablemente, por lo que no tiene reflejo en el balance y cuenta de resultados de la Entidad. Estos derechos de uso, en el caso de disponer de la peritación necesaria, deberían figurar en el activo no corriente de la entidad como inmovilizado y tendrían como contrapartida el mismo valor en el pasivo recogido en el Patrimonio neto.

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 Entidad 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.

## **Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención al respecto de lo señalado en la Nota 11 de la memoria pymes adjunta, en la que se detallan los importes relacionados con las subvenciones cuyo procedimiento de justificación no está concluido. Por lo tanto, la valoración y clasificación de los importes mencionados dependerá de la aprobación correspondiente de las citadas justificaciones. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

## **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.

### Reconocimiento de subvenciones

Considerando la naturaleza pública de la Entidad y que la práctica totalidad de sus actividades están subvencionadas por el Excmo. Cabildo Insular de Tenerife, el registro de las mismas es significativo para nuestra auditoría debido a la relevancia de estas operaciones en los distintos epígrafes del balance y la cuenta de pérdidas y ganancias adjuntas.

Los importes se registran en los epígrafes "Subvenciones, donaciones y legados recibidos", "Pasivos por impuestos diferidos" y "Otros pasivos financieros" del balance y en los epígrafes "Otros ingresos de explotación" e "Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta. La descripción de los criterios de reconocimiento de subvenciones se encuentra recogidos en la nota 4.8 de la memoria adjunta.

En relación a esta área, nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, la obtención de las Resoluciones de concesión y justificación de las subvenciones, a la obtención y comprobación de información contable y extracontable relativa a la imputación de gastos directos e indirectos en su caso, la obtención de la confirmación del órgano concedente y comprobación de la concordancia con los importes contabilizados.

### Altas de Inmovilizado

A 31 de diciembre de 2018 el valor del inmovilizado intangible y material asciende a 9.668.491,94 euros que supone un 88% del total del activo, habiendo aumentado en 8.597.942,55 euros con respecto a al ejercicio 2017. La descripción de los criterios de valoración del inmovilizado se encuentra recogidos en la nota 4.1 y 4.2 de la memoria pyme adjunta y la información sobre las adiciones en la nota 5 de la memoria pyme adjunta. Es un área significativa y por tanto la hemos identificado como uno de los aspectos más relevantes de nuestra auditoría.

En relación con las altas de inmovilizado, nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, adecuada comprensión de las operaciones realizadas, verificación del soporte documental de las adiciones, comprobación de la concordancia entre la documentación soporte y los importes contabilizados, y contraste del método de valoración empleado en el registro de las operaciones con las normas de registro y valoración de aplicación para este tipo de operaciones.

## **Responsabilidad del vicepresidente en relación con las cuentas anuales**

El vicepresidente es responsable de formular las cuentas anuales pymes 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, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, 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, el vicepresidente es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la 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.

Estamos a su disposición para comentar cualquier aspecto que consideren necesario sobre el contenido de esta carta.

Les saludamos atentamente,

**CANAUDIT, S.L.**  
AUDITORES Y CONSULTORES  
C.I.F.: B - 38437869

**CANAUDIT S.L.**  
Julián Enrique González Rodríguez

## MEMORIA PYMES 2018

### TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

Estas cuentas anuales han sido formuladas por el Presidente de Tenerife Espacio de las Artes TEA con fecha 15 de Marzo 2019.

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

##### ***01.01 Identificación***

El Cabildo Insular de Tenerife, al amparo de lo establecido en el artículo 85.2.A.c) de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, crea una Entidad Pública Empresarial con la denominación de "TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES", como forma de gestión directa del servicio público cultural en el ámbito de la difusión y conocimiento del arte y la cultura, especialmente la contemporánea.

La entidad goza de personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar y autonomía de gestión para el cumplimiento de los fines que le atribuyen los presentes Estatutos.

TEA Tenerife Espacio de las Artes con CIF Q3800480J tiene su domicilio social en la AV. SAN SEBASTIAN, nº8 de Santa Cruz de Tenerife.

##### **Los fines de la Entidad**

Son fines de la Entidad promover, crear, producir, divulgar, investigar, y conservar en el ámbito del arte y la cultura, especialmente la contemporánea, y en particular:

Promover y dar a conocer el arte y la cultura contemporánea, tanto local como foránea.

Incentivar la creación y la producción artística y su difusión social.

Aglutinar y difundir las innovaciones que se produzcan en el ámbito de las artes, el pensamiento y la cultura contemporánea.

Favorecer y potenciar la cooperación cultural con artistas e instituciones diversas tanto a nivel nacional como internacional, estableciendo mecanismos de comunicación e interrelación entre las iniciativas y movimientos creativos dentro del mundo cultural actual, fomentando la colaboración con otros centros encaminada a la coproducción, creación e intercambio de programas conjuntos.

Fomentar dentro y fuera de nuestras fronteras insulares la creación cultural contemporánea y su intercambio constante.

Ayudar y promover el desarrollo económico en su dimensión cultural.

Promover a nuestros jóvenes talentos, fomentando la investigación y el conocimiento, impulsando todas las formas de expresión artística y de reflexión, así como todos aquellos aspectos incardinados dentro de los procesos de creación, producción y difusión de la cultura.

Promover programas de formación, mediante actuaciones propias directas en el campo de los servicios educativos en la importancia de la creatividad y estética en el mundo que nos rodea.

## MEMORIA PYMES 2018

### TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

Conformar un punto de encuentro y puente entre los espacios culturales y la creación artística contemporánea de Europa, América y África.

Fomentar la edición de cualquier soporte que permita la difusión y la reflexión sobre el arte y el pensamiento contemporáneo.

Gestionar las librerías y tiendas dedicadas a comercializar publicaciones, objetos artísticos y artículos de regalo y moda que coadyuven a difundir la imagen y actividades del centro.

Atender la programación de iniciativas de interés internacional que sitúe a Tenerife dentro de los circuitos culturales y al mismo tiempo revalorice su patrimonio artístico.

La organización, por sí o en colaboración con otras entidades, y la planificación, promoción, producción y desarrollo de cualquier tipo de evento, programa o servicio de carácter cultural.

Gestionar el inmueble donde se ubica su sede y todos los inmuebles y espacios culturales que se le adscriban.

Impulsar, gestionar, organizar y llevar a cabo exposiciones y actividades relacionadas con el arte y la cultura para su conocimiento y difusión, fomentando el carácter didáctico y divulgativo de las mismas.

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

### ***02.01 Imagen fiel***

#### *02.01.01 Disposiciones legales*

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

Al tratarse de Cuentas Anuales Modelo Pyme no es obligatorio confeccionar el Estado de Flujos de Efectivo, así como tampoco el Estado de Cambios en el patrimonio neto.

Por otro lado, es necesario precisar que esta Sociedad disfruta del inmueble situado en la avenida San Sebastián en Santa Cruz de Tenerife, cuyas instalaciones le fueron cedidas en el año 2008 por el Excmo. Cabildo de Tenerife.

La sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

Las cuentas anuales del ejercicio 2017 fueron aprobadas por el Consejo con fecha 14/03/2018

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

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art.38 del

## MEMORIA PYMES 2018

### TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

código de comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad de Pymes y el resto de las disposiciones legales vigentes en materia contable.

#### ***02.03 Aspectos Críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.***

Los fondos propios de la entidad son negativos por importe de 93.981,83€ y el fondo de maniobra de la entidad es negativo. Cabe destacar por otro lado la mejora del Patrimonio Neto de la entidad siendo a 31 de diciembre 7.528.210,84€.

Debido a la progresiva mejora del Patrimonio Neto, así como, del respaldo del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife, como corporación que constituyó a TEA Tenerife Espacio de las Artes, para el desarrollo de las actividades y proyectos para los que fue constituida, las cuentas anuales de la entidad han sido formuladas en base al principio de empresa en funcionamiento.

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

##### *02.03.01 Modificación de la estructura de los estados contables*

Sin perjuicio de lo indicado en los puntos siguientes, no ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto, según se prevé, en el artículo 35.8 del Código de Comercio y en la parte tercera del Plan General de Contabilidad de Pymes.

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

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

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

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

La Sociedad desde el ejercicio 2010 ha optado por contabilizar las aportaciones recibidas del Cabildo Insular de Tenerife como aportaciones de socios siguiendo el criterio establecido en el Plan General de contabilidad.

#### ***02.07 Errores contables***

No existen errores contables.

#### ***02.08 Importancia relativa***

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2018.

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

**03 Aplicación de resultados**

**03.01 Propuesta de distribución de beneficios**

*03.01.01 No hay base de reparto*

No procede la distribución de resultados por ser la base de reparto igual a cero. Al existir pérdidas en el ejercicio por valor de -1.388.176,93€, se procederá a su compensación en próximos ejercicios.

BASE DE REPARTO	2018	2017
Pérdidas y ganancias	-1.388.176,93	<b>-1.185.319,03</b>
Total a distribuir	<b>-1.388.176,93</b>	<b>-1.185.319,03</b>

**03.02 Distribución de dividendos**

*03.02.01 Dividendos a cuenta*

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

**04 Normas de registro y valoración**

**04.01 Inmovilizado intangible**

*04.01.01 Valoración inmovilizado intangible*

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

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

*04.01.02 Aplicaciones informáticas*

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

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

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

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

*04.01.03 Otro Inmovilizado intangible*

Los derechos de uso sobre inmovilizados cedidos (obras de arte) a la entidad se han registrado por su valor razonable, entendiéndose este como el importe por el que puede ser intercambiado un activo entre partes interesadas y debidamente informados que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua. Este inmovilizado tiene vida útil indefinida.

La contrapartida de estos derechos figura en la cuenta "subvenciones, donaciones y legados" del patrimonio neto del balance. Estos derechos no se amortizan.

*04.01.04 Amortización*

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

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual.

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

<b>Elemento</b>	<b>% amortización</b>
PROPIEDAD INDUSTRIAL	15%
APLICACIONES INFORMÁTICAS	20%

**04.02 Inmovilizado material**

*04.02.01 Capitalización*

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

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

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

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

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

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

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.

04.02.02 Amortización

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

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual.

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

Elemento	% amortización
MAQUINARIA	12%
MOBILIARIO	10%
INSTALACIONES	12%
EQ. PROCESO INFORMACION	25%

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

Existen obras de arte incluidas en el inmovilizado material con vida útil indefinida.

*04.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión*

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

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

*04.02.04 Capitalización de gastos financieros*

## MEMORIA PYMES 2018

### TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

#### **04.03 Instrumentos financieros**

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros.

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

*-Préstamos y partidas a cobrar.*

Se han incluido en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y, en su caso, no comerciales de la Entidad.

Los créditos comerciales a corto plazo se han valorado inicialmente por su valor nominal, al estimarse que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulta significativo.

La valoración posterior de estos activos se ha efectuado por su coste amortizado.

No se han practicado correcciones valorativas de los mismos.

*- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.*

Se valora por su valor nominal

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en:

*- Débitos y partidas a pagar.*

Se han incluido en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y, en su caso, no comerciales de la Entidad.

Los débitos comerciales a corto plazo se han valorado inicialmente por su valor nominal, al estimarse que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulta significativo.

La valoración posterior de estos pasivos se ha efectuado por su coste amortizado.

#### **04.04 Existencias**

##### *04.04.01 Criterios de valoración*

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción.

##### *04.04.02 Correcciones valorativas por deterioro*

La Sociedad ha realizado una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, considerando que no es necesario dotar ninguna pérdida por deterioro.

## MEMORIA PYMES 2018

### TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

#### ***04.05 Impuesto sobre beneficios***

TEA Tenerife Espacio de las Artes está obligado a la presentación del Impuesto de Sociedades, tal y como lo dictamina la consulta presentada y contestada por la agencia tributaria.

##### *04.05.01 Criterios de registro*

Se ha procedido a la contabilización del impuesto sobre beneficios. Existen pérdidas en el ejercicio.

#### ***04.06 Ingresos y Gastos***

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

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

#### ***04.07 Gastos de Personal***

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

#### ***04.08 Subvenciones, donaciones y legados***

Según el apartado 2 de la norma de valoración 18 del PGC, con carácter general, las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidos de socios o propietarios no constituyen ingresos, debiéndose registrar directamente en los fondos propios utilizando la cuenta 118. Aportaciones de socios, independientemente del tipo de subvención, donación o legado de que se trate.

En un principio, teniendo en cuenta que el TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES es una entidad pública empresarial, en tanto no se modifique la Ley 39/1988, de 28 de diciembre reguladora de las Haciendas Locales en materias previstas en el artículo 85 bis apartado 2º párrafo f de la Ley 7/1985 de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local, le será de aplicación lo dispuesto en la citada Ley 39/1988 en referencia a las sociedades mercantiles locales cuyo capital pertenezca íntegramente a las entidades locales. Según el artículo 85.ter de la Ley 7/1985, las sociedades mercantiles locales se regirán íntegramente cualquiera que sea su forma jurídica por el ordenamiento jurídico privado salvo las materias en que les sea de aplicación la normativa presupuestaria, contable, de control financiero, de control de eficacia y contratación.

#### ***04.09 Transacciones entre partes vinculadas***

Con carácter general, los criterios utilizados por la Entidad para contabilizar las transacciones con partes vinculadas son los aplicables según la naturaleza de la transacción.

En la nota 13 de esta memoria se ofrece un detalle de las transacciones realizadas con partes vinculadas.

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

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

**05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material**

*05.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material*

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

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
SALDO INICIAL BRUTO	1.182.685,23 €	999.556,60 €
(+) Entradas	6.333.818,68€	183.128,63 €
(-) Salidas/reclasificación	277.374,11€	
SALDO FINAL BRUTO	7.239.129,80 €	1.182.685,23 €

La entidad tiene registrada como mobiliario una hemeroteca digital adquirida al "Diario de Avisos" con fecha 14 de diciembre de 2009 por un importe de 95.238,10€, que no se amortiza por no ser depreciable.

En el ejercicio 2018 ha adquirido por un importe en escritura que asciende a 2.300.000,00€ cuyo valor actual es de 2.007.625,89€ parte de la colección de Enrique Ordoñez, y por otro lado ha recibido la donación de la misma colección por importe de 3.789.100,00€ el valor total ha ascendido a 5.796.725,89€.

También tiene registrado cuadros y obras de arte adquiridos que no se amortizan por no ser depreciables el valor total de las obras de arte asciende a 7.198.931,10€.

A fecha de formulación de estas cuentas no se ha dispuesto de tasación del inmueble cedido.

**05.01.02 Análisis amortización inmovilizado material**

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

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
SALDO INICIAL BRUTO	113.135,84	88.834,68
(+) Aumento por dotaciones	25.135,05	24.301,16
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	138.270,89	113.135,84
TOTAL VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MAT.	7.100.848,91	1.069.549,39

*05.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor*

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

**05.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible**

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

*05.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible*

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

MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
SALDO INICIAL BRUTO	21.547,25	21.547,25
(+) Entradas	2.567.017,00	
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	2.588.564,25	21.547,25

Con de fecha 21 de diciembre de 2018, el Presidente del Consejo de Administración de la entidad, firmó un contrato de comodato de parte de la colección Ordoñez-Falcon por un periodo de 10 años por valor de 2.560.000,00€.

*05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible*

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

MOVIMIENTOS INTANGIBLE	AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
SALDO INICIAL BRUTO		20.547,25	20.547,25
(+) Aumento por dotaciones		383,97	
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos			
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos			
SALDO FINAL BRUTO		20.931,22	20.547,25
TOTAL VALOR NETO CONTABLE INM. INTANGIBLE		2.567.633,03	1.000,00

*05.02.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor*

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

**05.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias**

*05.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias*

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

*05.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias*

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

*05.03.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor*

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

**05.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas**

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

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

**05.06 Otra información**

No existen elementos del inmovilizado intangible de vida útil indefinida.

**06 Activos financieros**

**06.01 Análisis activos financieros en el balance**

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración octava, los activos financieros a largo plazo, salvo las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas y los saldos con Administraciones Públicas que se informan en la Nota Fiscal:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	62.971,67	62.971,67
Deudores comerciales a l/p	134.000,00	194.000,00
Activos financieros a coste		
<b>TOTAL</b>	<b>196.971,67</b>	<b>256.971,67</b>

La partida “Deudores comerciales a l/p” hace referencia a una deuda que mantiene el Excelentísimo Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife con la Entidad, la cual será satisfecha en los próximos tres años.

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	62.971,67	62.971,67
Deudores comerciales a l/p	134.000,00	194.000,00
Activos financieros a coste		
<b>TOTAL</b>	<b>196.971,67</b>	<b>256.971,67</b>

El desglose de los “Activos financieros a coste amortizado” es el siguiente:

Descripción	Importe 2018	Importe 2017
Depósito en concepto de Opción de Compra por la Colección ORDOÑEZ-FALCÓN (*)	60.000,00	60.000,00
Fianza Unelco (*)	2.871,67	2.871,67
Fianza Aguas de Vilaflor (*)	100,00	100,00

(\*) la entidad considera que tienen una duración ilimitada

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

<b>CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	199.090,87	393.360,51
Activos financieros a coste		
<b>TOTAL</b>	<b>199.090,87</b>	<b>393.360,51</b>

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

<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	199.090,87	393.360,51
Activos financieros a coste		
<b>TOTAL</b>	<b>199.090,87</b>	<b>393.360,51</b>

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Clientes por Ventas y prestación de servicios	124.733,10	106.102,71
Deudores	0,00	33,69
Otros deudores	6.482,00	1.612,00
<b>Total Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>131.215,10</b>	<b>107.748,40</b>
Periodificaciones a corto plazo	16.055,87	127.196,51
<b>Total Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>16.055,87</b>	<b>127.196,51</b>
Caja	2.846,46	638,46
Bancos c/c	48.973,44	157.777,14
<b>Total Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>51.819,90</b>	<b>158.415,60</b>
<b>Total Activos Financieros a C/P</b>	<b>199.090,87</b>	<b>393.360,51</b>

**06.02 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito**

*06.02.01 Valores representativos de deuda*

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

*06.02.02 Créditos, derivados y otros*

No se ha registrado en este ejercicio correcciones por deterioro por el riesgo de crédito.

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

El saldo existente al cierre del ejercicio 2017 y 2018 de los deterioros por créditos comerciales asciende a 126.386,68€, siendo el mismo importe que en el ejercicio anterior.

**06.04 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas**

*06.04.01 Empresas de grupo*

La empresa TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

*06.04.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras*

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

*06.04.03 Adquisiciones realizadas durante el ejercicio*

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

**07 Pasivos financieros**

*07.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance*

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros a largo plazo, salvo los saldos con Administraciones Públicas que se informan en la Nota Fiscal, y los saldos de subvenciones pendientes de ejecutar que se informan en la Nota de Subvenciones, Donaciones y Legados:

<b>DERIVADOS Y OTROS LP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	1.847.913,27	296.693,27
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>1.847.913,27</b>	<b>296.693,27</b>

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

<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	1.847.913,27	296.693,27
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>1.847.913,27</b>	<b>296.693,27</b>

El importe se corresponde fundamentalmente con deudas con el Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife y la deuda a largo plazo por la adquisición de la Colección Ordoñez Falcon.

Los principales movimientos se corresponden con pago de deuda del Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife, la adquisición de parte de la colección de Enrique Ordoñez, deuda que se ha calculado a valor actual y la cancelación de otras deudas a largo plazo (Ver Nota 13)

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

<b>DERIVADOS Y OTROS CP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	1.418.403,51	934.222,65
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>1.418.403,51</b>	<b>934.222,65</b>

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

<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	1.418.403,51	934.222,65
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>1.418.403,51</b>	<b>934.222,65</b>

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Otras deudas a c/p	420.000,00	520.200,93
Proveedores Inmovilizado	228.500,00	
Partidas pendientes	5.663,33	4.926,07
Fianzas recibidas a C/P	2.050,00	2.049,90
<b>Deudas a corto plazo</b>	<b>656.213,33</b>	<b>527.176,90</b>
Proveedores	0	60.673,20
Otros acreedores	761.690,09	318.789,14
Remuneraciones del Personal	500,09	500,09
<i>Total Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</i>	<b>762.190,18</b>	<b>379.962,43</b>
<b>Total periodificaciones a corto plazo</b>	<b>0</b>	<b>27.083,33</b>
<b>Total Pasivos Financieros a C/P</b>	<b>1.418.403,51</b>	<b>934.222,65</b>

La fianza a C/P es la depositada por la empresa adjudicataria del servicio de mantenimiento informático y la fianza depositada por el concesionario de la cafetería.

**07.02 Información sobre deuda**

*07.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años*

Las Deudas a largo plazo recogidas en balance tienen un vencimiento indeterminado superior al corto plazo. Se refiere a la deuda por la adquisición de la obra Ordoñez-Falcon firmado en escritura pública

*07.02.02 Deudas con garantía real*

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

No existen deudas con garantía real.

**08 Fondos propios**

El Cabildo Insular de Tenerife, al amparo de lo establecido en el artículo 85.2.A.c) de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, crea una Entidad Pública Empresarial con la denominación de "TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES", como forma de gestión directa del servicio público cultural en el ámbito de la difusión y conocimiento del arte y la cultura, especialmente la contemporánea. La entidad no tiene Capital Social.

**08.03 Acciones o participaciones propias**

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

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

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

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

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

No se han recibido acciones o participaciones propias en garantía.

**09 Situación fiscal**

Tal y como se menciona en el apartado 4 "Normas de registro y valoración" existe obligación de esta entidad pública empresarial de presentar el modelo de Impuesto de Sociedades.

La Dirección General de Tributos ha respondido a la consulta efectuada con fecha 19 de julio de 2010 acerca del régimen que le es aplicable en relación al Impuesto de Sociedades así como acerca de la obligación de esta entidad pública empresarial de presentar este impuesto y en su caso, del tipo de tributación que le corresponderla, expresando que la Entidad está sometida al Impuesto de sociedades siendo de aplicación el régimen general.

**2017:**

Resultado Contable	-1.185.319,03 €
Diferencia Permanente (aportación genérica socio)	+1.340.133,98€

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

Gastos contabilizados en fondos propios	-143.526,25
Compensación Bases Negativas Fiscalmente deducibles	11.288,70€
<b>Base Imponible</b>	<b>0€</b>
25% Tipo Impositivo Impuesto Sociedades	0€

**2018:**

Resultado Contable	-1.388.176,93 €
Diferencia Permanente (aportación genérica socio)	+1.353.250,70€
Gastos contabilizados en fondos propios	
Compensación Bases Negativas Fiscalmente deducibles	0€
<b>Base Imponible</b>	<b>0€</b>
25% Tipo Impositivo Impuesto Sociedades	0€

**09.01 Diferencias temporarias**

*09.01.01 Diferencias temporarias*

No existen diferencias temporarias

**09.02 Bases impositivas negativas**

*09.02.01 Detalle de las bases impositivas negativas*

No hay bases impositivas negativas que compensar

*09.02.02 Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas*

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

**09.03 Incentivos fiscales**

*09.03.01 Detalle situación de los incentivos*

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

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

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de "Derechos por deducciones y bonificaciones".

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

**09.04 Otros aspectos de la situación fiscal**

*09.04.01 Corrección del tipo impositivo*

La empresa no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias impositivos y créditos fiscales derivados de bases impositivas negativas.

*09.04.02 Reservas especiales*

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado ningún movimiento., siendo el saldo inicial y final de esta de 0.

*09.04.03 Reinversión de beneficios extraordinarios*

Durante el presente ejercicio, la sociedad no ha realizado reinversión de beneficios extraordinarios, y tampoco queda renta por incorporar a la base imponible procedente de otros ejercicios.

*09.04.4 Otra información*

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. El consejo de Administración estima que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

**09.05 Saldos con las Administraciones Públicas al cierre del ejercicio 2017-2018:**

Denominación	2018		2017	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
<i>IGIC Soportado</i>	791,77			6,93
<i>H<sup>a</sup>Pa, Deudores por IGIC</i>	96.256,55		86.534,96	
<i>H<sup>a</sup>Pa, Deudora por Impuesto sociedades</i>	0,00		0,00	
<i>H<sup>a</sup>Pa, retenciones y pagos a cuenta</i>	117,08		5.506,95	
<i>Retenciones Judiciales</i>		2.103,57		2.103,57
<i>Planes de Pensiones</i>		60,70		31,83
<i>H<sup>a</sup>Pa, acreedora por retenciones practicadas</i>		90.826,63		50.325,52
<i>H<sup>a</sup>Pa, deudora por subvenciones</i>	755.000,00		535.920,08	
<i>H<sup>a</sup>Pa, acreedora por Impuesto de Sociedades</i>				0
<i>Seguridad Social acreedora</i>		13.380,11		13.596,11
<i>IGIC repercutido</i>	0,19		0,19	
<i>Pasivo por Impuesto diferido</i>		15.963,30		15.963,30
<b>TOTAL</b>	<b>852.165,59</b>	<b>122.334,31</b>	<b>627.962,18</b>	<b>82.027,26</b>
<b>Saldo neto</b>	<b>727.667,01</b>		<b>545.934,92</b>	

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

**10 Ingresos y gastos**

**10.01 Aprovisionamientos**

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

<b>APROVISIONAMIENTOS</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Consumo de mercaderías	0	110.916,39
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	0	105.951,98
- nacionales	0	105.951,98
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias	0	4.964,91
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Deterioro de mercaderías, mat. Primas y otros aprov.	0,00	0,00
<b>Total Aprovisionamientos</b>	<b>0</b>	<b>110.916,39</b>

Desde finales del 2017 la entidad no explota la tienda.

**10.02 Otros gastos de explotación**

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Otros gastos de explotación	3.207.084,07	2.513.981,73
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	0,00	0,00
b) Resto de gastos de explotación	3.207.084,07	2.513.981,73

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

**10.03 Gastos de Personal**

CONCEPTO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Gastos de personal	623.639,65	572.454,56
a) Sueldos y Salarios	442.986,04	458.984,61
b) Cargas Sociales	129.312,58	122.245,58
c) Indemnización	51.341,03	0,00

**10.04 Permuta de bienes no monetarios y servicios**

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

**10.05 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa**

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

**10.06 Otros resultados.**

CONCEPTO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Ingresos extraordinarios	194.404,11	0,00
Gastos extraordinarios	0,00	68.251,40

El resultado extraordinario en este ejercicio se corresponde fundamentalmente a la cancelación de una deuda a largo plazo. (Ver Nota 13)

**11 Subvenciones, donaciones y legados**

**11.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos**

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

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Que aparecen en patrimonio neto del balance	7.622.192,67	1.095.495,12
Traspaso a resultados	0,00	0,00
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	2.035.021,84	1.723.333,90
Imputados a la cuenta 118	1.353.250,70	1.340.133,98

Además la entidad ha recibido la aportación "Cluster Audiovisual" por importe de 300.000 euros y una aportación de 120.000,00€ como aportación denominada peines que al cierre del ejercicio está pendiente de ejecutar recogida en el pasivo corriente en el epígrafe deudas a corto plazo.

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

**11.02 Análisis del movimiento**

A continuación, se detalla el movimiento:

MOVIMIENTO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Saldo al inicio del ejercicio	1.095.495,12	925.495,12
(+) Aumentos	6.569.100,00	170.000,00
(+) Traspasos		
(-) Disminuciones/traspasos	42.402,45	
Saldo al cierre del ejercicio	7.622.192,67	1.095.495,12

Los aumentos se refieren a las subvenciones de Capital recibidas del Cabildo Insular de Tenerife por importe de 184.497,55€ para la adquisición de inmovilizado, a la donación de la colección Ordoñez-Falcon efectuado en escritura pública por importe de 3.789.100,00€ y el contrato de comodato por importe de 2.560.000,00€.

**11.03 Detalle de la partida Subvenciones.**

Las subvenciones indicadas en los cuadros anteriores han sido concedidas por los siguientes Organismos:

Órgano concedente	2018	2017
Cabildo Insular de Tenerife (Explotación)	1.882.857,20	1.573.333,90
Ayuntamiento de S/C de Tenerife	150.000,00	150.000,00
Otras subvenciones	2.164,64	
Total subvenciones recibidas	2.035.021,84	1.723.333,90

La subvención del Ayuntamiento de Santa Cruz se refiere al convenio firmado para la gestión de la biblioteca. El importe ingresado en el ejercicio 2018 fue de 210.000,00 € de los que 150.000,00 € se consideran ingresos del año 2018 60.000,00 € se contabilizan para cancelar la deuda que mantiene el organismo con la entidad de años anteriores.

En relación con las subvenciones y aportaciones, "COLECCIÓN DE FOTOGRAFÍA 2018", "PROYECTO EDUCATIVO", "APOYO A LA PRODUCCIÓN", "ESPACIO PATRIMONIO", "PROYECTO EDUCACIÓN ARTÍSTICA EN LOS CENTROS ESCOLARES DE LA ISLA", "BIBLIOTECA TEA", "CINE", "ESPACIO CULTURA", "AMPLIACIÓN COLECCIÓN ARTE TEA" y "CLUSTER AUDIOVISUAL" cuyo procedimiento de justificación no ha concluido No obstante las subvenciones no prescritas, en general, están sujetas a ser comprobadas por los órganos concedentes.

**12 Hechos posteriores al cierre**

Con posterioridad al cierre del ejercicio y hasta la fecha no se ha producido ningún otro hecho relevante.

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

**13 Operaciones con partes vinculadas**

**13.01 Identificación de las partes vinculadas**

Tal y como se informa en el apartado 1 de la presente memoria, el Cabildo Insular de Tenerife, al amparo de lo establecido en el artículo 85.2. A c) de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, crea el TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES, como forma de gestión directa del servicio público cultural en el ámbito de la difusión y conocimiento del arte y la cultura. La entidad se adscribe al Área del Cabildo Insular de Tenerife, que tenga encomendada la actividad cultural de la Corporación.

Otras Partes vinculadas:

Nombre	Vinculación
IDECO, S.A	Vinculación por socio
SPET TURISMO DE TENERIFE S.A	Vinculación por socio
SINPROMI, S.L	Vinculación por socio
CABILDO INSULAR DE TENERIFE	Vinculación por socio
PARQUE CIENTIFICO Y TECNOLÓGICO	Vinculación por socio
AUDITORIO DE TENERIFE	Vinculación por socio
CASINO DE SANTA CRUZ, S.A	Vinculación por socio

Según lo indicado en el apartado 11 anterior, las subvenciones recibidas del Cabildo Insular de Tenerife ascendieron 3.083.467,88€ y 3.420.605,45€ en 2017 y 2018 respectivamente.

Las cantidades que se le facturaron en concepto de prestación/ recepción de servicios ascendieron a:

Parte vinculada	Recepción de servicios	Prestación de servicios	Otras operaciones	Saldo a 31/12/2018
IDECO, S.A	0,00	601,00	-188.404,11	601,00
SINPROMI, S.L	0,00	617,50		0,00
CABILDO INSULAR DE TENERIFE	0,00	4.230,00		6.142,87
PARQUE CIENTIFICO Y TECNOLÓGICO	0,00	0,004		0,00

Parte vinculada	Recepción de servicios	Prestación de servicios	Saldo a 31/12/2017
IDECO, S.A	0,00	0,00	188.404,11
CABILDO INSULAR DE TENERIFE	0,00	1.546,87	2.623,42
PARQUE CIENTIFICO Y TECNOLÓGICO	0,00	587,00	0,00
ORGANISMO AUTONOMO DE MUSEOS	0,00	18.000,00	0,00
CASINO DE SANTA CRUZ, S.A	0,00	0,00	35,00

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

**13.05 Sueldos, dietas y remuneraciones**

*13.05.01 Personal alta dirección*

Se considera personal de alta dirección al gerente de la entidad. La totalidad de sueldo cobrado por éstos en el 2017 ha sido de 54.999,96€ y en el ejercicio 2018 fue de 54.999,96€.

*13.05.02 Miembros órgano de administración*

Durante los ejercicios 2017 y 2018 le han sido satisfechos al órgano de administración en concepto de sueldo, dietas y otras remuneraciones, los siguientes importes:

Descripción	Importe 2018	Importe 2017
Dietas por asistencia a Consejo	0,00	00,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>00,00</b>

**13.06 Sociedad anónima. Participación administradores**

Actualmente, los administradores no poseen participaciones en otras sociedades.

**14 Otra Información**

**Existe una reclamación ante el Juzgado de lo Social por parte de una empleada cuya tramitación está suspendida sine-die.**

**14.1 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

A continuación se detalla del periodo medio de pago a proveedores:

	2017 (días)	2018 (días)
Periodo medio de pago a proveedores	55	56

*El anterior cálculo se ha realizado conforme a lo dispuesto en la Ley 15/2010 y la resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales. La metodología del cálculo difiere con la establecida en el real Decreto*

MEMORIA PYMES 2018

TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

1040/2017 por el que se desarrolla la metodología del cálculo del periodo medio de pago a proveedores de la Administración Pública

**14.2 INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.**

La entidad no tiene partidas de carácter medioambiental.

**14.3 NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS**

El número medio de personas empleadas por la Sociedad en el curso de los ejercicios 2017 y 2018, distribuido por categorías es:

Categoría	2018		2017	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
GERENTE	1		1	
DIRECTOR	0		0	
TECNICO	3	3	3	3
SECRETARIA		1		1
OFICIAL DE PRODUCCION		1		1
AUXILIAR	1	1	1	1
CONSERVADOR	1		1	
Total nº media de empleados	12		12	