

"Hoja de A.P.V."

DATOS PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS 2021

2021		EMPRESA:		CAFETERIA BERLIN CANARIAS, SL	
RESULTADO CONTABLE ANTES IMPUESTOS:				169.681,52	
- Ingresos no computables a efectos de la RIC o en su caso la DIC:				183.155,55	no Ingresos no computan DIC
¿Contabiliza el crédito por pérdidas a compensar?				no	Cuota a ingresar
¿Aplica el régimen especial de arrendamiento de viviendas? (Ir a Arrend. Viviendas)				no	29.832,56 €
Importe de la cifra de negocios del ejercicio anterior				87.358,96	¿Es entidad ZEC?
¿Es sociedad de nueva creación? (Ir a Empr.nueva creación)				no	no Ir a B.I. ZEC
¿El Grupo facturó >10.000.000 en ejercicio anterior? (Ir a hoja GRUPO)				no	¿Es patrimonial?
¿Es una Sociedad Laboral? Saldo Reserva especial: 0,00				no	no
DIFERENCIAS PERMANENTES:				AUMENTOS	
Multas, sanciones u otros gastos no deducibles y en su caso, los intereses de demora				6.183,68	De ejerc.anteriores: 0,00
Gastos deducibles contabilizados en reservas (sin descontar el impuesto) (-)				0,00	Del ejercicio: 0,00
Otros ajustes positivos/negativos de la BI (+ -) (Operaciones vinculadas)				0,00	Intereses ejercicio 2022
1º Incumplimiento requisitos R.I.C.				25/07/2017	0,00
2º Incumplimiento requisitos R.I.C.				25/07/2018	0,00
1º Incumplimiento requisitos R.D.C.				25/07/2017	0,00
2º Incumplimiento requisitos R.D.C.				25/07/2018	0,00
3º Incumplimiento requisitos R.D.C.				25/07/2019	0,00
1º Incumplimiento requisitos R.N.B.I.				25/07/2017	0,00
2º Incumplimiento requisitos R.N.B.I.				25/07/2018	0,00
Dotación a la reserva para inversiones en Canarias (RIC)				si	0,00
Dotación a la reserva de capitalización (RDC)				si	0,00
Dotación a la reserva de nivelación de bases imposables (RDN) (Diferencia temporaria)				si	0,00
Dotación a la reserva legal				si	0,00
Cifra de capital social				3.100,00	
Saldo cuenta reserva legal				620,00	
Dividendos a distribuir				0,00	0,00
Rendimiento de la actividad de producción de bienes corporales				0,00	0,00
DEDUCCIONES:				Del ejercicio	
Creación de empleo para trabajadores minusválidos (Art. 38 LIS) Grado: 50%				0,00	0,00
Deducción por creación de empleo 1º trabajador o desempleado ¿En Canarias? si				0,00	0,00
Deducción por donativos Art. 20 Ley 49/2002 pendiente de aplicar de ejercicios anteriores				0,00	0,00
Deducción por donativos Art. 20 Ley 49/2002 del ejercicio. 2021				0,00	0,00
Deducción por Inversiones en Canarias en A.F.N. 2010				0,00	0,00
Deducción por Inversiones en Canarias en A.F.N. 2011				0,00	0,00
Deducción por Inversiones en Canarias en A.F.N. 2012				0,00	0,00
Deducción por Inversiones en Canarias en A.F.N. 2013				0,00	0,00
Deducción por Inversiones en Canarias en A.F.N. 2014				0,00	0,00
Deducción por Inversiones en Canarias en A.F.N. 2015				0,00	0,00
Deducción por Inversiones en Canarias en A.F.N. 2016				0,00	0,00
Deducción por Inversiones en Canarias en A.F.N. 2017				0,00	0,00
Deducción por Inversiones en Canarias en A.F.N. 2018				0,00	0,00
Deducción por Inversiones en Canarias en A.F.N. 2019				0,00	0,00
Deducción por Inversiones en Canarias en A.F.N. 2020				0,00	0,00
Deducción por Inversiones en Canarias en A.F.N. 2021				0,00	0,00
¿Aplica en DIC el límite conjunto del 50% de las deducciones ptes. de ejercicios anteriores?				no	0,00
¿Las inversiones se han realizado en La Gomera, La Palma o El Hierro?				no	¿Aplica exención 95%?
DP Exención doble imposición: Dividendo bruto o rend.trasms.participac % Partic.: 5,00				0,00	0,00
Deducción por doble imposición pendiente de aplicar de ejercicios anteriores				0,00	0,00
Otras deducciones (Especificar el tipo de deducción)				0,00	
DIFERENCIAS TEMPORARIAS:				AUMENTOS	
Arrendamientos financieros/Operaciones a plazo (Imponibles)				0,00	0,00
Amortización acelerada (Imponibles)				0,00	0,00
Adición a la BI de la Reserva de nivelación de bases imposables (a los 5 años o en ejercicio con pérdida)				0,00	En 2021 vence 2016 0,00
1% Deterioro fiscal de clientes en ERD (Art. 104 LIS)				0,00	0,00
Integración en B.I. amortizaciones no deducidas en 2013 y 2014 (Deducibles)				0,00	0,00
Excesos de amortización (Deducibles)				0,00	0,00
Bases imposables negativas de ejercicios anteriores (Con impuesto contabilizado)					0,00
Bases imposables negativas de ejercicios anteriores (Con impuesto no contabilizado)					51.520,23
Traspaso de la Reserva de Capitalización a Reservas voluntarias por cumplimiento del plazo de indisponibilidad (5 años)					0,00
Otros resultados negativos de ejercicios anteriores (que no se correspondan con bases imposables negativas)					0,00
Retrosesión del crédito por pérdidas a compensar contabilizado en ejercicios anteriores					0,00
Retenciones				0,00	
Pago a cuenta 1ºP				1.253,68	si
Pago a cuenta 2ºP				0,00	
Pago a cuenta 3ºP				0,00	si
Total retenciones y pagos a cuenta:				1.253,68	
Fecha inicio de la actividad				01	01
Fecha fin de la actividad				31	12
2021				2021	2021
Días con actividad:				365	no

CÁLCULO DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS 2021

EMPRESA: **CAFETERIA BERLIN CANARIAS, SL**

RESULTADO CONTABLE ANTES IMPUESTOS			169.681,52
DIFERENCIAS PERMANENTES			
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	
Aumentos/Disminuciones	6.183,68	0,00	6.183,68
Disminuciones (Reserva para inversiones en Canarias)		0,00	0,00
Disminuciones (Reserva de capitalización)		0,00	0,00
RESULTADO CONTABLE AJUSTADO			175.865,20
CUOTA DEL IMPUESTO AL:	25,00 %	175.865,20	43.966,30
Bonificación a la producción de bienes corporales en Canarias			0,00
Deducciones			0,00
IMPUESTO DEVENGADO			43.966,30
RESULTADO CONTABLE AJUSTADO			175.865,20
DIFERENCIAS TEMPORARIAS			
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	
- Con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
- Reserva de nivelación de bases imponibles	0,00	0,00	0,00
BASE IMPONIBLE PREVIA			175.865,20
COMPENSACIÓN BASES IMPONIBLES NEGATIVAS DE EJERCICIOS ANTERIORES ...			51.520,23
BASE IMPONIBLE (resultado fiscal)			124.344,97
CUOTA DEL IMPUESTO AL:	25,00 %	0,00	0,00
CUOTA DEL IMPUESTO AL:	25,00 %	124.344,97	31.086,24
CUOTA INTERA			31.086,24
Bonificación a la producción de bienes corporales en Canarias			0,00
Deducción 5% por integrar en BI amortizaciones de 2013 y 2014			0,00
Deducción por inversiones en Canarias en activos fijos nuevos			0,00
Deducción por creación de empleo para trabajadores minusválidos			0,00
Deducción por creación de empleo 1º trabajador o desempleados			0,00
Deducción por doble imposición pendiente de aplicar de ejercicios anteriores			0,00
Otras deducciones			0,00
Deducción por donativos Art. 20 Ley 49/2002			0,00
CUOTA DIFERENCIAL			31.086,24
Retenciones y pagos a cuenta			1.253,68
Incremento por pérdida de beneficios fiscales de periodos anteriores (Ver desglose en MOD.200)			0,00
Intereses de demora			0,00
LÍQUIDO A INGRESAR			29.832,56

CONTABILIZACIÓN IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS 2021 (Al cierre del ejercicio)

CUENTAS	CÓDIGOS	DEBE	HABER
Impuesto sobre beneficios: Impuesto corriente	6300	31.086,24	0,00
Impuesto sobre beneficios: Impuesto diferido	6301	0,00	0,00
Ajustes negativos en la imposición sobre beneficios	6330	0,00	0,00
Ajustes positivos en la imposición sobre beneficios	6380	0,00	0,00
H.P. acreedora por impuesto sobre sociedades	4752	0,00	29.832,56
H.P. retenciones y pagos a cuenta	4730	0,00	1.253,68
Crédito por pérdidas a compensar del ejercicio	4745	0,00	0,00
Derechos por deducciones y bonificaciones pendientes de aplicar	4742	0,00	0,00
H.P. deudor por devolución de impuestos	4709.2021	0,00	0,00
Activos por diferencias temporarias deducibles	4740	0,00	0,00
Pasivos por diferencias temporarias imponibles	4790	0,00	0,00
Intereses de deudas a corto plazo (del ejercicio)	6624	0,00	0,00
Intereses de deudas a corto plazo (de ejercicios anteriores)	6624/113.2	0,00	0,00
H.P. acreedora por impuesto sobre sociedades	4752	0,00	0,00
		31.086,24	31.086,24

CONTABILIZACIÓN DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS 2021 (A la aprobación de las Cuentas Anuales)

CUENTAS	CÓDIGOS	DEBE	HABER
Resultado del ejercicio	1290	138.595,28	0,00
Reserva legal	1120	0,00	0,00
Reserva especial sociedades laborales (Art. 14 Ley 44/2015)	1143	0,00	0,00
Reservas voluntarias	1130	0,00	87.075,05
Reserva para inversiones en Canarias	1140.2021	0,00	0,00
Reserva de capitalización	1147.2021	0,00	0,00
Reserva de nivelación de bases imponibles	1148.2021	0,00	0,00
Dividendo activo a pagar	5260	0,00	0,00
Resultados negativos de ejercicios anteriores	1210.2021	0,00	51.520,23
		138.595,28	138.595,28

Empresa: **CAFETERIA BERLIN CANARIAS, SL**

2021

BASES IMPONIBLES NEGATIVAS PENDIENTES DE COMPENSAR
(Habiendo contabilizado el crédito impositivo)

Base imponible susceptible de compensación:		A restar de F17			
		175.865,20	0,00		
(Indicar la base imponible negativa sin descontar el impuesto sobre beneficios)					
Ejercicios	Pendiente	Compensado	A compensar	Saldos 4745	
2006 y anteriores	2006	0,00	0,00	0,00	0,00
	2007	0,00	0,00	0,00	0,00
	2008	0,00	0,00	0,00	0,00
	2009	0,00	0,00	0,00	0,00
	2010	0,00	0,00	0,00	0,00
	2011	0,00	0,00	0,00	0,00
	2012	0,00	0,00	0,00	0,00
	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	2014	0,00	0,00	0,00	0,00
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

BASES IMPONIBLES NEGATIVAS PENDIENTES DE COMPENSAR
(Sin haber contabilizado el crédito impositivo)

Base imponible susceptible de compensación:		175.865,20			
Ejercicios	Pendiente	Compensado	A compensar		
2006 y anteriores	2006	0,00	0,00	0,00	
	2007	0,00	0,00	0,00	
	2008	0,00	0,00	0,00	
	2009	0,00	0,00	0,00	
	2010	0,00	0,00	0,00	
	2011	0,00	0,00	0,00	
	2012	0,00	0,00	0,00	
	2013	0,00	0,00	0,00	
	2014	0,00	0,00	0,00	
	2015	0,00	0,00	0,00	
	2016	0,00	0,00	0,00	
	2017	0,00	0,00	0,00	
	2018	0,00	0,00	0,00	
	2019	0,00	0,00	0,00	
	2020	51.520,23	51.520,23	0,00	
		51.520,23	51.520,23	0,00	

[Volver atrás](#)

Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que el valor del patrimonio neto de la sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de estas pérdidas de forma obligatoria. Si no, no es obligatorio.

¿No se quiere compensar pérdidas de ejercicios anteriores en la distribución del resultado para dotar más RIC? **si**
 (Indicar "si" si se quiere compensar las pérdidas de ejercicios anteriores o "no" si no se quiere compensar?)

VICENTE JESUS GONZALEZ ROMERO
Asesor Fiscal y Contable
Col. 923 del Iltre. Col. Tit.Merc y Empres
Santa Cruz de Tenerife

Calle San Agustín, número 4
Edif Cañita - Local 9
Los Realejos - Tenerife
Teléfonos: 922.342.641 - 665.821.060
Fax 922.343.018
E-mail: direccion@gondorasesores.com
Web: www.gondorasesores.com

Empresa:

CAFETERIA BERLIN CANARIAS, SL

2021

CONTABILIZACIÓN IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS 2021

(Al cierre del ejercicio: 31.12.2021)

CUENTAS	CÓDIGOS	DEBE	HABER
Impuesto sobre beneficios: Impuesto corriente	6300	31.086,24	0,00
Impuesto sobre beneficios: Impuesto diferido	6301	0,00	0,00
Ajustes negativos en la imposición sobre beneficios	6330	0,00	0,00
Ajustes positivos en la imposición sobre beneficios	6380	0,00	0,00
H.P. acreedora por impuesto sobre sociedades	4752	0,00	29.832,56
H.P. retenciones y pagos a cuenta	4730	0,00	1.253,68
Crédito por pérdidas a compensar del ejercicio	4745	0,00	0,00
Derechos por deducciones y bonificaciones pendientes aplica	4742	0,00	0,00
H.P. deudor por devolución de impuestos	4709.2021	0,00	0,00
Activos por diferencias temporarias deducibles	4740	0,00	0,00
Pasivos por diferencias temporarias deducibles	4790	0,00	0,00
Intereses de deudas a corto plazo (del ejercicio)	6624	0,00	0,00
Intereses de deudas a corto plazo (de ejercicios anteriores) . .	6624/113.2	0,00	0,00
H.P. acreedora por impuesto sobre sociedades	4752	0,00	0,00
		31.086,24	31.086,24

CONTABILIZACIÓN DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS 2021

(A la aprobación de las Cuentas Anuales: 30.06.2022)

CUENTAS	CÓDIGOS	DEBE	HABER
Resultado del ejercicio	1290	138.595,28	0,00
Reserva legal	1120	0,00	0,00
Reserva especial sociedades laborales (Art. 14 Ley 44/2015)	1143	0,00	0,00
Reservas voluntarias	1130	0,00	87.075,05
Reserva para inversiones en Canarias	1140.2021	0,00	0,00
Reserva de capitalización	1147.2021	0,00	0,00
Reserva de nivelación	1148.2021	0,00	0,00
Dividendo activo a pagar	5260	0,00	0,00
Resultados negativos de ejercicios anteriores	1210.2021	0,00	51.520,23
		138.595,28	138.595,28

CONTABILIZACIÓN INTERESES DE DEMORA 2022

(A la presentación del Impuesto sobre Sociedades: 25.07.2022)

CUENTAS	CÓDIGOS	DEBE	HABER
Intereses de deudas a corto plazo	6624	0,00	0,00
H.P. acreedora por I.S.	4752	0,00	0,00
		0,00	0,00

VICENTE JESUS GONZALEZ ROMERO
Asesor Fiscal y Contable
Col. 923 del Itre. Col. Tit.Merc y Empres
Santa Cruz de Tenerife

Calle San Agustín, número 4
Edif Cañita - Local 9
Los Realejos - Tenerife
Teléfonos: 922.342.641 - 665.821.060
Fax 922.343.018
E-mail: direccion@gondorasesores.com
Web: www.gondorasesores.com

DATOS PARA EL MODELO 200
2021

EMPRESA: **CAFETERIA BERLIN CANARIAS, SL**

RESULTADO DEL EJERCICIO **2021** **138.595,28**

AJUSTES AL RESULTADO		AUMENTOS	DISMINUCIONES	
Gastos no deducibles/Ingresos computables	DP	6.183,68	0,00	6.183,68
Impuesto sobre beneficios	DP	31.086,24	0,00	31.086,24
Reserva para inversiones en Canarias	DP	0,00	0,00	0,00
Reserva de capitalización	DP	0,00	0,00	0,00
Reserva de nivelación	DT	0,00	0,00	0,00
Gastos deducibles contabilizados en reservas voluntarias	DT	0,00	0,00	0,00
Arrendamientos financieros	DT	0,00	0,00	0,00
Amortización acelerada	DT	0,00	0,00	0,00
1% Deterioro fiscal de clientes en ERD (Art. 104 LIS)	DT	0,00	0,00	0,00
Integración de B.I. amortizaciones 2013 y 2014	DT	0,00	0,00	0,00
Exención por doble imposición	DP	0,00	0,00	0,00
Excesos de amortización	DT	0,00	0,00	0,00

BASE IMPONIBLE PREVIA **175.865,20**

COMP. BASES IMPONIBLES NEGAT. EJERC. ANTERIORES **51.520,23**

BASE IMPONIBLE (resultado fiscal) **124.344,97**

CUOTA DEL IMPUESTO AL	25,00 %	0,00	0,00
CUOTA DEL IMPUESTO AL	25,00 %	124.344,97	31.086,24
CUOTA DEL IMPUESTO			31.086,24
Bonificación a la producción de bienes corporales en Canarias			0,00
Deducción 5% por integrar en BI amortizaciones de 2013 y 2014			0,00
Deducción por inversiones en Canarias en activos fijos nuevos			0,00
Deducción por gastos de formación profesional y creación de empleo			0,00
Deducción por creación de empleo 1º trabajador o desempleados			0,00
Deducción doble imposición pendiente aplicar de ejercicios anteriores			0,00
Deducción por donativos Art. 20 Ley 49/2002			0,00

CUOTA DIFERENCIAL **31.086,24**

Retenciones	0,00
Pago a cuenta 1º P	1.253,68
Pago a cuenta 2º P	0,00
Pago a cuenta 3º P	0,00
Incremento por pérdida de beneficios fiscales de períodos anteriores	0,00
Intereses de demora	0,00

LÍQUIDO A INGRESAR **29.832,56**

OBSERVACIONES

Identificación:

NIF:

Apellidos y nombre, razón social

CAFETERIA BERLIN CANARIAS, SL

Indique si es contribuyente por:

- Impuesto sobre la renta de las Personas Físicas
- Impuesto sobre Sociedades
- IRPF no Residente con Establecimiento Permanente
- IRPF no Residente sin Establecimiento Permanente

Ejercicio:

2021

Epigrafe IAE	<input type="text"/>	000.0
Limite 13.	OK	0,00
Limite 14.	OK	1.884,23
Limite 19.	OK	0,00
		55,00%

Volumen de negocios:

Volumen de negocios anual del beneficiario obtenido en las Islas Canarias

Sector Industrial: **0,00**
Resto Sectores: **325.532,38**

Ayudas percibidas:

1. Ayudas Regionales al Funcionamiento:

	Sector Industrial	Resto Sectores
Ayudas regimen especial de empresas productoras de bienes corporales (art.26 de la Ley 19/1994, de 6 de julio)	01 <input type="text"/> 0,00	02 <input type="text"/> 0,00
Deducción por inversiones no iniciales en Canarias (art 94 Ley 20/1991 y DA 13ª y 14ª Ley 19/1994)	03 <input type="text"/> 0,00	04 <input type="text"/> 0,00
Incentivos de la Zona Especial Canaria (arts. 43 a 46 Ley 19/94)	05 <input type="text"/> 0,00	06 <input type="text"/> 0,00
Reserva para inversiones en Canarias (RIC), en la parte regulada en el art. 27.B.bis.4, C y D Ley 19/1994	07 <input type="text"/> 0,00	08 <input type="text"/> 1.884,23
Exenciones del Arbitrio sobre Importaciones y Entregas de Mercancías en las Islas Canarias	09 <input type="text"/> 0,00	10 <input type="text"/> 0,00
Ayudas al transporte de mercancías	11 <input type="text"/> 0,00	12 <input type="text"/> 0,00
Importe total de las ayudas regionales al funcionamiento	13 <input type="text"/> 0,00	14 <input type="text"/> 1.884,23
Exceso sobre los límites	<input type="text"/> 0,00	<input type="text"/> 0,00

2. Ayudas Regionales a la Inversión:

	Cifra de Inversión
Incentivos a la inversión (art. 25 Ley 19/1994)	15 <input type="text"/> 0,00
Deducción por inversiones iniciales en Canarias (art 94 Ley 20/1991 y DA 13ª y 14ª Ley 19/1994).	16 <input type="text"/> 0,00
Reserva para inversiones en Canarias (RIC), en la parte regulada en el art. 27.4.A y B Ley 19/1994	17 <input type="text"/> 0,00
Otros incentivos regionales concedidos por las Administraciones Públicas o mediante fondos públicos para la realización de una inversión inicial.	18 <input type="text"/> 0,00
Importe total de las ayudas regionales a la inversión [08+09+10+11]	19 <input type="text"/> 0,00
Exceso sobre los límites	<input type="text"/> 0,00

3. Ayudas a las PYME (art 27.bis Ley 19/94)

Deducción por inversiones en territorios de Africa Occidental	20 <input type="text"/> 0,00
Deducción por gastos de propaganda y publicidad	21 <input type="text"/> 0,00
Total Ayudas a las Pymes (20 + 21)	22 <input type="text"/> 0,00

4. Ayudas para obras audiovisuales (DA 14ª Ley 19/1994) **0,00**

5. Otros incentivos **0,00**

* Presentar como documento anexo del Impuesto correspondiente y con su número de expediente.

Empresa: **CAFETERIA BERLIN CANARIAS, SL**

2021

CONTROL DE LAS RESERVAS DE CAPITALIZACIÓN

Fecha	Cuenta	2019	Dotación Máxima 10% Increm. FI	10% Base Impon.	Compensada	Pendiente Compensar	DT	Tipo medic	Activo difer temporaria	Saldo 4740	Fecha Límite
31/12/19	1147.3019	Dotación ejercicio 2019	2.821,60	2.814,18	2.814,18	7,42	si		1,86	1,86	31/12/24
30/12/20		Compensada en 2020 (1º año)			8.000,00	-7.992,58			-2.000,00	-1.998,14	
30/12/21		Compensada en 2021 (2º año)			0,00	0,00			0,00	0,00	
30/12/21		Resto no compensable			0,00	0,00			0,00	0,00	
		TOTALES.	2.821,60	2.814,18	10.814,18	0,00			-1.998,14		

Fecha	Cuenta	2020	Dotación Máxima 10% Increm. FI	10% Base Impon.	Compensada	Pendiente Compensar	DT	Tipo medic	Activo difer temporaria	Saldo 4740	Fecha Límite
31/12/20	1147.302	Dotación ejercicio 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	si		0,00	0,00	31/12/25
31/12/21		Compensada en 2021 (1º año)			0,00	0,00			0,00	0,00	
31/12/22		Compensada en 2022 (2º año)			0,00	0,00			0,00	0,00	
31/12/22		Resto no compensable			0,00	0,00			0,00	0,00	
		TOTALES.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		

Fecha	Cuenta	2021	Dotación Máxima 10% Increm. FI	10% Base Impon.	Compensada	Pendiente Compensar	DT	Tipo medic	Activo difer temporaria	Saldo 4740	Fecha Límite
31/12/21	1147.3021	Dotación ejercicio 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	si		0,00	0,00	31/12/26
31/12/22		Compensada en 2022 (1º año)			0,00	0,00			0,00	0,00	
31/12/23		Compensada en 2023 (2º año)			0,00	0,00			0,00	0,00	
31/12/23		Resto no compensable			0,00	0,00			0,00	0,00	
		TOTALES.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	

Fecha	Cuenta	2022	Dotación Máxima 10% Increm. FI	10% Base Impon.	Compensada	Pendiente Compensar	DT	Tipo medic	Activo difer temporaria	Saldo 4740	Fecha Límite
31/12/22	1147.3022	Dotación ejercicio 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	si		0,00	0,00	31/12/27
31/12/23		Compensada en 2023 (1º año)			0,00	0,00			0,00	0,00	
31/12/24		Compensada en 2024 (2º año)			0,00	0,00			0,00	0,00	
31/12/24		Resto no compensable			0,00	0,00			0,00	0,00	
		TOTALES.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	

Fecha	Cuenta	2023	Dotación Máxima 10% Increm. FI	10% Base Impon.	Compensada	Pendiente Compensar	DT	Tipo medic	Activo difer temporaria	Saldo 4740	Fecha Límite
31/12/23	1147.3023	Dotación ejercicio 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	si		0,00	0,00	31/12/28
31/12/24		Compensada en 2024 (1º año)			0,00	0,00			0,00	0,00	
31/12/25		Compensada en 2025 (2º año)			0,00	0,00			0,00	0,00	

31/12/25		Resto no compensable			0,00	0,00			0,00	0,00	
		TOTALES.....	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	

VICENTE JESUS GONZALEZ ROMERO
Asesor Fiscal y Contable
Col. 923 del Itre. Col. Tit.Merc y Empres
Santa Cruz de Tenerife

Calle San Agustín, número 4
Edif Cañita - Local 9
Los Realejos - Tenerife
Teléfonos: 922.342.641 - 665.821.060
Fax 922.343.018
E-mail: direccion@gondorasesores.com
Web: www.gondorasesores.com

Empresa: **CAFETERIA BERLIN CANARIAS, SL**

2021

SEGUIMIENTO DE LOS FONDOS PROPIOS: REQUISITO DE LA RESERVA DE CAPITALIZACION

Ejercicios	Fondos Propios	Resultado Ejerc.	Observaciones
2016	(9.814,19)	599,51	
2017	(9.231,88)	582,31	
2018	29.827,22	3.135,10	
2019	140.994,68	111.167,46	
2020	89.474,45	-51.520,23	
2021	259.155,97	169.681,52	

Requisitos de la Reserva de Capitalización:

- Que se mantenga el incremento de los fondos propios durante 5 años, salvo que existan pérdidas.
- Que se mantenga la dotación a La Reserva de Capitalización, de forma indisponible, durante 5 años en cuenta separada y título adecuado en el Balance.

El incumplimiento supone la regularización, en el ejercicio en el que se incumpla, de las cantidades indebidam reducidas, así como los correspondientes intereses de demora.

.....

