# COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

## (Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

**01012**

✔

**01011**

**IDP1**

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

NIF:

A-38543252

**01010**

Forma jurídica

SA:

Otras:

SL:

**01013**

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

**01009**

Denominación social:

AV LA CONSTITUCION 1

**01022**

AUDITORIO DE TENERIFE, S.A.U.

**01020**

Domicilio social:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Municipio: | **01023** | S/C DE TENERIFE |  | Provincia: | **01025** | STA.C. TENERIFE |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Código postal: | **01024** | 38003 |  | Teléfono: | **01031** | 922568601 |  |

Dirección de *e-mail* de contacto de la empresa

**01037**

**ACTIVIDAD**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **02009** | Fomento de la Cultura, Arte musical, lirica y coreograficas. | |
| **02001** | 9329 | (1) |

Actividad principal:

Código CNAE:

**PERSONAL ASALARIADO**

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

FIJO (4):

NO FIJO (5):

EJERCICIO

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **04001** | 30.39 | 36.11 |
| **04002** | 21.16 | 9.33 |

2019

(2) EJERCICIO

2018

(3)

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **04010** |  |  |

1. Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| HOMBRES | | MUJERES | | HOMBRES | MUJERES |
| **04120** | 15 | **04121** | 15 | 19 | 18 |
| **04122** | 12 | **04123** | 9 | 9 | 8 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| EJERCICIO 2019 (2) |  |  |  | EJERCICIO | 2018 | (3) |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| FIJO: |  |  |  |  |  |  |
| NO FIJO: |  |  |  |  |  |  |
| **PRESENTACIÓN DE CUENTAS** EJERCICIO |  |  | 2019 (2) |  | EJERCICIO | 2018 | (3) |
| AÑO |  |  | MES DÍA |  | AÑO | MES | DÍA |
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: |  |  |  |  | 2018 | 01 | 1 |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: |  |  |  |  | 2018 | 12 | 31 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Número de páginas presentadas al depósito: **01901** |  |  |  |  |  |  |  |
| En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa |  | : | **01903** |  |  |  |  |

**MICROEMPRESAS**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **01102** | 2019 | 01 | 1 |
| **01101** | 2019 | 12 | 31 |

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)

**01902**

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:
   1. 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.
   2. Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
   3. 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):

n.º de personas contratadas × 52

1. 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)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **91000** | -2.485.345,95 | -2.432.654,58 |
| **91001** |  |  |
| **91002** |  |  |
| **91003** |  |  |
| **91004** | 0,00 | 0,00 |

**IDP2**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **91005** |  |  |
| **91007** |  |  |
| **91008** |  |  |
| **91009** |  |  |
| **91010** |  |  |
| **91011** |  |  |
| **91012** | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **94705** | 39 | 22 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **APLICACIÓN DE RESULTADOS** (1) |  |  |  |  |
| Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema: |  |  |  |  |
| **Base de reparto** EJERCICIO 2019 | (2) | EJERCICIO | 2018 | (3) |
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . |  |  |  |  |
| Remanente . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . |  |  |  |  |
| Reservas voluntarias . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . |  |  |  |  |
| Otras reservas de libre disposición . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . |  |  |  |  |
| TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN . . . . . . . . . . . . . . . . . . |  |  |  |  |
| **Aplicación a** EJERCICIO 2019 | (2) | EJERCICIO | 2018 | (3) |
| Reserva legal. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . |  |  |  |  |
| Reservas especiales . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . |  |  |  |  |
| Reservas voluntarias . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . |  |  |  |  |
| Dividendos. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . |  |  |  |  |
| Remanente y otros . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . |  |  |  |  |
| Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores. . . . . . . . . . . . . . . . . . . |  |  |  |  |
| APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . |  |  |  |  |
| **INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO** (4) |  |  |  |  |
| EJERCICIO 2019 | (2) | EJERCICIO | 2018 | (3) |
| Período medio de pago a proveedores (días) . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . |  |  |  |  |
| 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. | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NIF:** | A-38543252 |  | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | **UNIDAD** (1)  Euros | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  AUDITORIO DE TENERIFE, S.A.U. | | |
| **ACTIVO** | | | | | **NOTAS DE LA MEMORIA** | **EJERCICIO** 2019 (2) | | **EJERCICIO** 2018 (3) |
| . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11000** |  | 13.376.280,73 | | 12.338.980,87 |
| **I.** **Inmovilizado intangible** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11100** | 5 | 110.035,44 | | 83.213,69 |
| **II. Inmovilizado material**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11200** | 5 | 13.229.236,42 | | 12.229.258,31 |
| **III. Inversiones inmobiliarias** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11300** |  |  | |  |
| **IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo** . . . | | | | **11400** |  |  | |  |
| **V. Inversiones financieras a largo plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11500** | 6 | 37.008,87 | | 26.508,87 |
| **VI. Activos por impuesto diferido** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11600** |  |  | |  |
| **VII. Deudores comerciales no corrientes** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **11700** |  |  | |  |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12000** |  | 5.099.316,46 | | 5.016.696,69 |
| **I.** **Existencias** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12200** |  | 28.409,25 | | 30.975,30 |
| **II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12300** |  | 2.838.612,35 | | 1.746.210,15 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12380** | 6 | 277.966,85 | | 456.111,39 |
| *a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo*. . . . . . . . | | | | **12381** |  |  | |  |
| *b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo*. . . . . . . . | | | | **12382** |  | 277.966,85 | | 456.111,39 |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12370** |  |  | |  |
| 3. Otros deudores . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12390** | 6 / 9 | 2.560.645,50 | | 1.290.098,76 |
| **III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo** . . . | | | | **12400** |  |  | |  |
| **IV. Inversiones financieras a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12500** | 6 | 44.991,65 | | 44.773,96 |
| **V. Periodificaciones a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12600** |  | 65.921,68 | | 20.427,23 |
| **VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **12700** | 6 | 2.121.381,53 | | 3.174.310,05 |
| **TOTAL ACTIVO (A + B)** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **10000** |  | 18.475.597,19 | | 17.355,677,56 |
|  | | | | | | | | |
| 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. | | | | | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **09001** |  | ✔ |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NIF:** | A-38543252 |  | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  AUDITORIO DE TENERIFE, S.A.U. | | |
| **PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | | | | | **NOTAS DE LA MEMORIA** | **EJERCICIO** 2019 (1) | **EJERCICIO** | 2018 | (2) |
| . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **20000** |  | 11.596.167,18 | 10.850.229,50 | | |
| **A-1) Fondos propios** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **21000** | 8 | 1.084.531,40 | 1.035.827,82 | | |
| **I.** **Capital** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **21100** |  | 1.462.287,83 | 1.462.287,83 | | |
| 1. Capital escriturado . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **21110** |  | 1.462.287,83 | 1.462.287,83 | | |
| 2. (Capital no exigido). . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **21120** |  |  |  | | |
| **II.** **Prima de emisión** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **21200** |  |  |  | | |
| **III.** **Reservas** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **21300** |  | 80.908,24 | 80.908,24 | | |
| 1. Reserva de capitalización. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **21350** |  |  |  | | |
| 2. Otras reservas . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **21360** |  | 80.908,24 | 80.908,24 | | |
| **IV.** **(Acciones y participaciones en patrimonio propias)** . . . . . . . . . . . | | | | **21400** |  |  |  | | |
| **V.** **Resultados de ejercicios anteriores** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **21500** |  | -507.368,25 | -544.433,90 | | |
| **VI.** **Otras aportaciones de socios** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **21600** |  | 2.534.049,53 | 2.469.720,23 | | |
| **VII. Resultado del ejercicio** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **21700** |  | -2.485.345,95 | -2.432.654,58 | | |
| **VIII. (Dividendo a cuenta)** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **21800** |  |  |  | | |
| **A-2) Ajustes en patrimonio neto** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **22000** |  |  |  | | |
| **A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos**. . . . . . . . . . . . . . . | | | | **23000** | 13 | 10.511.635,78 | 9.814.401,68 | | |
| **B)** **PASIVO NO CORRIENTE** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **31000** |  | 3.565.196,77 | 3.332.786,38 | | |
| **I.** **Provisiones a largo plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **31100** | 14 | 61.319,15 | 61.319,15 | | |
| **II.** **Deudas a largo plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **31200** |  |  |  | | |
| 1. Deudas con entidades de crédito . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **31220** |  |  |  | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **31230** |  |  |  | | |
| 3. Otras deudas a largo plazo . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **31290** |  |  |  | | |
| **III.** **Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo** . . . . . | | | | **31300** |  |  |  | | |
| **IV.** **Pasivos por impuesto diferido** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **31400** | 13 | 3.503.877,62 | 3.271.467,23 | | |
| **V.** **Periodificaciones a largo plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **31500** |  |  |  | | |
| **VI.** **Acreedores comerciales no corrientes** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **31600** |  |  |  | | |
| **VII. Deuda con características especiales a largo plazo** . . . . . . . . . . . . | | | | **31700** |  |  |  | | |
|  | | | | | | | | | |
| 1. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 2. Ejercicio anterior. | | | | | | | | | |

**BALANCE DE PYMES**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NIF:** | A-38543252 |  | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  AUDITORIO DE TENERIFE, S.A.U. | | |
| **PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | | | | | **NOTAS DE LA MEMORIA** | **EJERCICIO** 2019 (1) | **EJERCICIO** | 2018 | (2) |
| . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32000** |  | 3.314.233,24 | 3.172.661,68 | | |
| **I.** **Provisiones a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32200** |  |  |  | | |
| **II.** **Deudas a corto plazo** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32300** |  | 1.293.727,91 | 1.475.464,03 | | |
| 1. Deudas con entidades de crédito . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32320** |  |  |  | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32330** |  |  |  | | |
| 3. Otras deudas a corto plazo . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32390** | 7 / 13 | 1.293.727,91 | 1.475.464,03 | | |
| **III.** **Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo** . . . . . | | | | **32400** |  |  |  | | |
| **IV.** **Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32500** |  | 1.957.960,02 | 1.696.317,65 | | |
| 1. Proveedores . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32580** | 7 | 6.566,76 | 1.191,27 | | |
| *a)* *Proveedores a largo plazo* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32581** |  |  |  | | |
| *b)* *Proveedores a corto plazo* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32582** |  | 6.566,76 | 1.191,27 | | |
| 2. Otros acreedores . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32590** | 7 / 9 | 1.951.393,26 | 1.695.126,38 | | |
| **V.** **Periodificaciones a corto plazo**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **32600** |  | 62.545,31 | 880,00 | | |
| **VI.** **Deuda con características especiales a corto plazo**. . . . . . . . . . . . | | | | **32700** |  |  |  | | |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)** . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **30000** |  | 18.475.597,19 | 17.355.677,56 | | |
|  | | | | | | | | | |
| 1. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 2. Ejercicio anterior. | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NIF:** | A-38543252 |  | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  AUDITORIO DE TENERIFE, S.A.U. | | |
| **(DEBE) I HABER** | | | | | **NOTAS DE LA MEMORIA** | **EJERCICIO** 2019 (1) | **EJERCICIO** 2018 (2) |
| . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 2. **Trabajos realizados por la empresa para su activo** . . . . . . . . . . . . .   **4. Aprovisionamientos**. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **5. Otros ingresos de explotación** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **6. Gastos de personal** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **7. Otros gastos de explotación** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **8. Amortización del inmovilizado** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **10. Excesos de provisiones** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado** . . . . . . .  **12. Otros resultados** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN**  **(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)** . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **13. Ingresos financieros** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  *a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  *b) Otros ingresos financieros* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **14. Gastos financieros** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros** . . . . . . .  **16. Diferencias de cambio** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .   1. **Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 2. **Otros ingresos y gastos de carácter financiero** . . . . . . . . . . . . . . . . 3. *Incorporación al activo de gastos financieros* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . 4. *Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores* . . . . . . . .   *c) Resto de ingresos y gastos* . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)** . . . . . . . . .  **C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)** . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **19. Impuestos sobre beneficios** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . .  **D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)** . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | | | | **40100** |  | 2.199.175,15 | 1.987.633,15 |
| **40200** |  |  |  |
| **40300** |  |  |  |
| **40400** | 11 | -2.647,05 |  |
| **40500** |  | 6.700.316,29 | 4.619.268,86 |
| **40600** |  | -1.896.430,06 | -1.547.742,33 |
| **40700** | 11 | -9.235.053,49 | -7.239.202,13 |
| **40800** | 4 | -1.813.470,54 | -1.645.880,66 |
| **40900** | 12 | 1.476.855,67 | 1.332.306,55 |
| **41000** |  |  |  |
| **41100** |  |  |  |
| **41300** |  | 85.908,08 | 60.810,03 |
| **49100** |  | -2.485.345,95 | 2.432.806,53 |
| **41400** |  |  | 151,95 |
| **41430** |  |  |  |
| **41490** |  |  | 151,95 |
| **41500** |  |  |  |
| **41600** |  |  |  |
| **41700** |  |  |  |
| **41800** |  |  |  |
| **42100** |  |  |  |
| **42110** |  |  |  |
| **42120** |  |  |  |
| **42130** |  |  |  |
| **49200** |  |  | 151,95 |
| **49300** |  | -2.485.345,95 | -2.432.654,58 |
| **41900** |  |  |  |
| **49500** |  | -2.485.345,95 | -2.432.654,58 |
|  | | | | | | | |
| 1. Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 2. Ejercicio anterior. | | | | | | | |

### CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN AUDITORIO DE TENERIFE, S.A.Unipersonal

**D. Leopoldo Santos Elorrieta PRESIDENTE**

**D. Nauzet Gugliota González VOCAL**

**Dña.** **María** **Jesús** **Alonso Hernández**

**VOCAL**

**Dña.** **Concepción** **Mª** **Rivero Rodríguez**

**VOCAL**

**Dña.** **Bélica Magdalena Pérez Fernández**

**VOCAL**

**Dña.** **Verónica Messeguer del Pino**

**VOCAL**

**Dña. María Ruth Acosta Trujillo VOCAL**

**Dña. Águeda Fumero Roque VOCAL**

**D.** **José** **David** **Carballo Ceballos**

**VOCAL**

**D. José Antonio Duque Díaz SECRETARIO**

1. **- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**
2. **- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**
3. **– APLICACIÓN DE RESULTADOS**
4. **- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**
5. **-** **INMOVILIZADO** **MATERIAL,** **INTANGIBLE** **E** **INVERSIONES INMOBILIARIAS**
6. **- ACTIVOS FINANCIEROS**
7. **- PASIVOS FINANCIEROS**
8. **- FONDOS PROPIOS**
9. **- SITUACIÓN FISCAL**
10. **- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**
11. **- OTRA INFORMACIÓN**
12. **- INGRESOS Y GASTOS**
13. **- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**
14. **– PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**
15. **- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**
16. **– HECHOS POSTERIORES**
17. **- INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍDO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

**NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

**AUDITORIO DE TENERIFE, S.A.U**., se constituyó como Sociedad en Santa Cruz de Tenerife, el 30 de abril de 1999, no habiendo modificado su denominación social desde la constitución. Su domicilio social se encuentra en la Avenida de la Constitución nº 1, C.P. 38003, de Santa Cruz de Tenerife. Registrada en el Registro Mercantil de Santa Cruz de Tenerife en la hoja TF-21.815, Tomo 1918, Folio 28 e Inscripción 1ª. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad Anónima Unipersonal.

El objeto social y la actividad principal a la que se dedica la firma es al fomento de la cultura mediante planificación y gestión, entre otras, de las siguientes actividades:

* Creación y representación de las artes musicales, líricas y coreográficas.
* Fomentar el conocimiento de las actividades que tengan lugar en el Auditorio.
* Colaborar con el Patronato Insular de Música en el desarrollo de las actividades de la Orquesta Sinfónica de Tenerife.
* Gestionar cuantos fondos, ayudas, subvenciones, líneas de crédito, o cualquier otro incentivo que pueda obtener por las actividades que promueva.
* La gestión del edificio del Auditorio de Tenerife, sede de la Orquesta Sinfónica.
* La explotación del nombre comercial y los derechos de imagen del Auditorio.
* La organización, por sí o en colaboración, de toda clase de acontecimientos, con fines preferentes de interés cultural, incluidos la organización de certámenes, exposiciones, congresos, convenciones, reuniones y demás actividades propias del área congresual en el Auditorio de Tenerife y/o edificios que expresamente se le adscriban, como fuente de financiación paralela a la actividad propia de la Sociedad.

La **AUDITORIO DE TENERIFE, S.A.U.** está participada al 100% por el Cabildo Insular de Tenerife.

### NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

* 1. **IMAGEN FIEL. -**

1. Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.
2. No se han dejado de aplicar los principios contables del Plan General de Contabilidad y otras disposiciones legales en materia contable para mostrar la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la empresa.
3. Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 30 de abril de 2019.

### PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS. -

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad pymes.

### ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE. -

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2019 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31 de diciembre de 2019 sobre los hechos

analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

### COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN. -

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

Algunos importes correspondientes al ejercicio 2018 han sido reclasificados en las presentes cuentas anuales con el fin de hacerlas comparables con las del ejercicio actual y facilitar su comparación. La reclasificación más significativa ha sido la siguiente:

* + - Los importes correspondientes a los servicios prestados por terceros para la ejecución de eventos y la producción de servicios de la sociedad se registran conforme a su naturaleza, adaptándose por tanto las cifras comparativas de la cifra de Aprovisionamientos y otros gastos de explotación del ejercicio 2018 a esta circunstancia.
    - Los saldos de las subvenciones de capital estaban distribuido debido al efecto impositivo, por el 80% del saldo en el Patrimonio Neto y el 20% restante en el Pasivo No Corriente. Este ejercicio se ha reclasificado saldos para adecuarse al tipo impositivo de la sociedad del 25%.
    - Las subvenciones pendientes de ejecución se incluían en el epígrafe de Periodificaciones a corto plazo, en este ejercicio se ha reclasificado a la cuenta “Deudas a corto plazo transformables en subvención” la cual se incluye en el epígrafe de Otras deudas a corto plazo.

Los epígrafes del balance de situación al 31 de diciembre de 2018 afectados por la reexpresión, son los siguientes:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BALANCE** | **31/12/2018** | **ADAPTACIONES** | **31/12/2018 (ADAPTADO)** |
| PATRIMONIO NETO |  |  |  |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 10.468.695,12 | -654.293,44 | 9.814.401,68 |
| PASIVO NO CORRIENTE |  |  |  |
| Pasivos por impuestos diferido | 2.617.173,79 | 654.293,44 | 3.271.467,23 |
| PASIVO CORRIENTE |  |  |  |
| Otras deudas a corto plazo | 785.162,94 | 690.301,09 | 1.475.464,03 |
| Periodificaciones | 691.181,09 | -690.301,09 | 880,00 |
| **TOTAL** | **14.562.212,94** | **0,00** | **14.562.212,94** |
|  | | | |
| **PYG** | **31/12/2018** | **ADAPTACIONES** | **31/12/2018 (ADAPTADO)** |
| APROVISIONAMIENTOS |  |  |  |
| Trabajos realizados por otras empresas | -4.257.357,24 | 4.257.357,24 | 0,00 |
| OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN |  |  |  |
| Servicios Exteriores | -2.981.844,89 | -4.257.357,24 | -7.239.202,13 |
| **TOTAL** | **-7.239.202,13** | **0,00** | **-7.239.202,13** |

### AGRUPACIÓN DE PARTIDAS. -

No existen partidas agrupadas en el Balance, en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

### ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS. -

Existen elementos patrimoniales recogidos en dos o más partidas del balance en las partidas de patrimonio neto y pasivo no corriente, respectivamente. Las subvenciones de capital pendiente de imputar a resultado asciende a 14.015.514,40 euros (en el ejercicio 2018, 13.085.868,91 euros), en el balance se recogen en dos partidas: en el Patrimonio Neto en el epígrafe A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos por un importe de 10.511.635,78 euros (en el ejercicio 2018, 9.814.401,68 euros), y en el Pasivo No Corriente en el epígrafe IV. Pasivo por impuestos diferidos por 3.503.877,62 euros (en el ejercicio 2018, 3.271.467,23 euros).

### CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES. -

Durante el ejercicio 2019 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

### CORRECCIÓN DE ERRORES. –

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

### IMPORTANCIA RELATIVA. –

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferencias 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 2019.

### NOTA 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

* 1. **APLICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO. –**

El Órgano de Administración propondrá a la Junta General de Accionistas la siguiente distribución de resultados:

|  |
| --- |
| **Base de reparto** **2019** **2018** |
| Saldo de la cuenta pérdidas y ganancias -2.485.345,95 -2.432.654,58  Aportaciones socios 2.534.049,53 2.469.720,23 |
| **Total** **48.703,58** **37.065,65** |

|  |
| --- |
| **Aplicación** **2019** **2018** |
| Resultados de ejercicios anteriores 48.703,58 37.065,65 |
| **Total** **48.703,58** **37.065,65** |

No se ha realizado ninguna distribución de dividendos a cuenta ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

No existen limitaciones para la distribución de dividendos.

### NOTA 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el presente ejercicio, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad aprobado por el R.D. 1514/2007 de 16 noviembre, han sido las siguientes:

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

#### Inmovilizado intangible:

1. Coste:

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

1. Amortizaciones.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil aplicando un 25%, 33% y 33,33% anual.

1. Deterioro de valor.

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

#### Inmovilizado material:

1. Coste

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

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

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

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

1. Amortizaciones

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Porcentajes %** |
| **Construcciones** | 2,00% |
| **Instalaciones técnicas** | 7%,8%, 8,33%, 10%,12,5%,14,29% 15% y 25% |
| **Maquinaria** | 8,33%, 10%, 12,5% y 25% |
| **Otras instalaciones** | 8,33%, 10%, 12% y 12,50%. |
| **Mobiliario** | 10%, 12% y 25% |
| **Equipos para procesos de información** | 10%, 15%, 25% y 33,33% |
| **Otro inmovilizado material** | 6,67%,8% 10%, 12,50%, 14,29%, 15%, 16,67%, 20% y 25% |

1. Arrendamientos financieros

No hay arrendamientos financieros en la entidad.

1. Deterioro de valor de los activos materiales

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

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

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

#### Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

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

#### Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

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

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

#### Activos financieros y pasivos financieros:

1. 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:

1. Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

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

Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se han valorado al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que corresponde a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

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

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considéralo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

1. Activos financieros mantenidos para negociar

No hay activos financieros mantenidos para negociar en el balance de la empresa.

1. Activos financieros a coste

No hay activos financieros a coste en el balance de la empresa.

1. Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

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

1. Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de pasivos financieros.

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

1. Pasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la empresa cuando se originen las deudas con terceros se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

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

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

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

1. Pasivos financieros mantenidos para negociar

No hay pasivos financieros mantenidos para negociar en el balance de la empresa.

1. Correcciones valorativas por deterioro:

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, ya que existía evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la

enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

En las inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo admitidas a cotización, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las inversiones no admitidas a cotización se toman en consideración el patrimonio neto de la empresa participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor en libros de la inversión que está reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

1. Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Los criterios utilizados para dar de baja un activo financiero son que haya expirado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Una vez se ha dado de baja el activo, la ganancia o pérdida surgida de esta operación formará parte del resultado del ejercicio en el cual ésta se haya producido.

En el caso de los pasivos financieros la empresa los da de baja cuando la obligación se ha extinguido. También se da de baja un pasivo financiero cuando se produce con condiciones sustancialmente diferentes.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias.

1. Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

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

1. Criterios empleados en la determinación de los ingreso o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

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

#### Instrumentos de patrimonio neto propio en poder de la empresa:

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio neto durante el ejercicio.

#### Existencias:

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

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

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

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

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

#### Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

#### Impuesto sobre beneficios:

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

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

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

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

Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente.

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.

#### Provisiones y contingencias:

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

#### Subvenciones, donaciones y legados:

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

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

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

#### Negocios conjuntos:

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

#### Transacciones entre partes vinculadas:

Las transacciones entre partes vinculadas se realizan a valor de mercado que no difiere del valor en que se realizan las transacciones similares con terceras partes no relacionadas.

### NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado.

### INMOVILIZADO MATERIAL. –

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Movimientos de inmovilizado material** | **Importe 2019** | **Importe 2018** |
| SALDO INICIAL BRUTO | **19.332.045,07** | **18.151.449,73** |
| (+) Entradas | 2.759.202,89 | 1.180.595,34 |
| (+) Correcciones de valor por actualización |  |  |
| (-) Salidas |  |  |
| SALDO FINAL BRUTO | **22.091.247,96** | **19.332.045,07** |
|  | | |
| **Movimientos amortización del inmovilizado material** | **Importe 2019** | **Importe 2018** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| SALDO INICIAL BRUTO | **7.102.786,76** | **5.522.294,69** |
| (+) Aumento por dotaciones | 1.759.224,78 | 1.580.492,07 |
| (+) Aum. Amort. Acum. por efecto de actualización |  |  |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos |  |  |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos |  |  |
| SALDO FINAL BRUTO | **8.862.011,54** | **7.102.786,76** |
|  | | |

**SALDO NETO** ***13.229.236,42*** ***12.229.258,31***

No existen indicios que puedan mostrar la existencia de deterioro del material a 31 de diciembre de 2019.

No existen otras circunstancias que puedan afectar el valor o clasificación de los elementos del inmovilizado material.

La Sociedad tiene adecuadamente cubiertos los riesgos de incendio y robo.

No ha habido cambios en estimaciones que afecten a los valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.

No existe inmovilizado no afecto directamente a la explotación.

A 31 de diciembre de 2019 existen compromisos firmes de compra de una nave por un importe de 1.050.000,00 €, situada en el Polígono Industrial de San Isidro (El Rosario), al cierre del ejercicio 2019 se anticipó 246.750,00 €. Esta inversión está subvencionada por le Cabildo de Tenerife (ver nota 13). Durante el ejercicio no se ha vendido ningún elemento del inmovilizado material.

Los elementos totalmente amortizados en los ejercicios 2019 y 2018 son los siguientes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2.019** | **2.018** |
| Terrenos y bienes naturales | 0,00 | 0,00 |
| Construcciones | 0,00 | 0,00 |
| Instalaciones Técnicas | 117.986,38 | 88.774,38 |
| Maquinaria | 43.862,56 | 15.724,83 |
| Utillaje | 0,00 | 0,00 |
| Otras instalaciones | 9.135,34 | 7.035,34 |
| Mobiliario | 74.771,70 | 74.771,70 |
| Equipos procesos de información | 64.647,09 | 38.690,32 |
| Elementos de transporte | 0,00 | 0,00 |
| Otro inmovilizado material | 282.944,32 | 94.645,05 |
| **TOTAL** | **593.347,39** | **319.641,62** |

### INMOVILIZADO INTANGIBLE. –

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Movimiento del inmovilizado intangible** | **Importe 2019** | **Importe 2018** |
| **SALDO INICIAL BRUTO** | **300.408,32** | **222.853,51** |
| (+) Entradas | 133.243,48 | 77.554,81 |
| (+) Correcciones de valor por actualización |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (-) Salidas | -52.175,97 |  |
| **SALDO FINAL BRUTO** | **381.475,83** | **300.408,32** |
|  | | |
| **Movimientos amortización inmovilizado intangible** | **Importe 2019** | **Importe 2018** |
| **SALDO INICIAL BRUTO** | **217.194,63** | **151.806,04** |
| (+) Aumento por dotaciones | 60.756,23 | 65.388,59 |
| (+) Aum. Amort. Acum. por efecto de actualización |  |  |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos |  |  |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | -6.510,47 |  |
| **SALDO FINAL BRUTO** | **271.440,39** | **217.194,63** |

**SALDO NETO** ***110.035,44*** ***83.213,69***

A finales del ejercicio 2019 hay aplicaciones informáticas en curso por un importe de 47.018,51 €. En el ejercicio 2018 el importe era de 20.585,75 €.

No existen elementos del inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

No existen indicios que puedan mostrar la existencia de deterioro del intangible a 31 de diciembre de 2019.

No ha habido cambios en estimaciones que afecten a los valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.

No existe inmovilizado no afecto directamente a la explotación.

A 31 de diciembre de 2019 no existen compromisos firmes de compra. Durante el ejercicio no se ha vendido ningún elemento del inmovilizado intangible.

Los elementos totalmente amortizados en los ejercicios 2019 y 2018 son los siguientes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2019** | **2018** |
| Propiedad industrial | 32.455,04 | 32.455,04 |
| Aplicaciones informáticas | 178.506,82 | 70.795,50 |
| **TOTAL** | **210.961,86** | **103.250,54** |

### INVERSIONES INMOBILIARIAS. –

No hay inversiones inmobiliarias en el ejercicio actual ni en el anterior.

### NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

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

#### Categorías de activos financieras a largo plazo

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Créditos, derivados y otros lp | **Importe 2019** | **Importe 2018** |
| **SALDO INICIAL** | **26.508,87** | **19.508,87** |
| (+) Altas | 10.500,00 | 7.000,00 |
| (+) Traspasos y otras variaciones |  |  |
| (-) Salidas y reducciones |  |  |
| (-) Traspasos y otras variaciones |  |  |
| SALDO FINAL | **37.008,87** | **26.508,87** |
|  |  |  |
| **Total activos financieros lp** | **Importe 2019** | **Importe 2018** |
| SALDO INICIAL | **26.508,87** | **19.508,87** |
| (+) Altas | 10.500,00 | 7.000,00 |
| (+) Traspasos y otras variaciones |  |  |
| (-) Salidas y reducciones |  |  |
| (-) Traspasos y otras variaciones |  |  |
| SALDO FINAL | **37.008,87** | **26.508,87** |

No hay correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito ni en el ejercicio 2019 ni 2018

#### Categorías de activos financieras a corto plazo

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Activos financieros a corto plazo** | | | | | |
| **Instrumentos de patrimonio** | | **Créditos Derivados Otros** | | **TOTAL** | |
| ***Categorías*** | **31/12/2019** | **31/12/2018** | **31/12/2019** | **31/12/2018** | **31/12/2019** | **31/12/2018** |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | 0,00 | 0,00 | 44.991,65 | 44.773,96 | 44.991,65 | 44.773,96 |
| Préstamos y partidas a cobrar | 0,00 | 0,00 | 279.113,56 | 463.258,19 | 279.113,56 | 463.258,19 |
| Efectivo y otros activos equivalentes | 0,00 | 0,00 | 2.121.381,53 | 3.174.310,05 | 2.121.381,53 | 3.174.310,05 |
| **Total** | **0,00** | **0,00** | **2.445.486,74** | **3.682.342,20** | **2.445.486,74** | **3.682.342,20** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **(Euros)** | **2019** | **2018** |
| *Clientes, empresas del grupo y asociadas* | *453.109,09* | *587.563,10* |
| *Deterioro por provisión* | *-175.142,24* | *-131.451,71* |
| Total Clientes | 277.966,85 | 456.111,39 |
| Deudores varios | 763,72 | 6.046,80 |
| Personal | 382,99 | 1.100,00 |
| *Total Partidas a cobrar* | *279.113,56* | *463.258,19* |
| Inversiones financieras a cp | 44.991,65 | 44.773,96 |
| *Total Inversiones* | *44.991,65* | *44.773,96* |
| **TOTAL** | **324.105,21** | **508.032,15** |

Los saldos con las Administraciones Públicas se incluyen en el apartado 9. SITUACIÓN FISCAL.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **(Euros)** | **2019** | **2018** |
| Caja | 16.248,66 | 20.221,64 |
| Cuentas corrientes a la vista | 2.105.132,87 | 3.154.088,41 |
| **TOTAL** | **2.121.381,53** | **3.174.310,05** |

#### Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La empresa AUDITORIO DE TENERIFE, S.A.U. no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

### NOTA 7. PASIVOS FINANCIEROS

1. Información sobre:
   1. Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2019:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Vencimiento en años | | | | | | |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 | **TOTAL** |
| Deudas con entidades de crédito |  |  |  |  |  |  | **0,00** |
| Acreedores por arrendamiento financiero |  |  |  |  |  |  | **0,00** |
| Otras deudas | 508.249,41 |  |  |  |  |  | **508.249,41** |
| Fianzas | 59.637,08 |  |  |  |  |  | **59.637,08** |
| Acreedores comerciales no corrientes |  |  |  |  |  |  | **0,00** |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 1.717.579,35 |  |  |  |  |  | **1.717.579,35** |
| *Proveedores* | *6.566,76* |  |  |  |  |  | **6.566,76** |
| *Otros acreedores* | *1.606.826,17* |  |  |  |  |  | **1.606.826,17** |
| *Anticipo Clientes* | *66.911,52* |  |  |  |  |  | **66.911,52** |
| *Remuneraciones pte. De pago* | *37.274,90* |  |  |  |  |  | **37.274,90** |
| Deuda con características especiales |  |  |  |  |  |  | **0,00** |
| **TOTAL** | **2.285.465,84** |  |  |  |  |  | **2.285.465,84** |

* 1. Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2018:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Vencimiento en años | | | | | | |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 | **TOTAL** |
| Deudas con entidades de crédito |  |  |  |  |  |  | **0,00** |
| Acreedores por arrendamiento financiero |  |  |  |  |  |  | **0,00** |
| Otras deudas | 758.533,25 |  |  |  |  |  | **758.533,25** |
| Fianzas | 26.629,69 |  |  |  |  |  | **26.629,69** |
| Acreedores comerciales no corrientes |  |  |  |  |  |  | **0,00** |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 1.541.451,76 |  |  |  |  |  | **1.541.451,76** |
| *Proveedores* | *1.191,27* |  |  |  |  |  | **1.191,27** |
| *Otros acreedores* | *1.404.907,58* |  |  |  |  |  | **1.404.907,58** |
| *Anticipo Clientes* | *105.227,30* |  |  |  |  |  | **105.227,30** |
| *Remuneraciones pte. De pago* | *30.125,61* |  |  |  |  |  | **30.125,61** |
| Deuda con características especiales |  |  |  |  |  |  | **0,00** |
| **TOTAL** | **2.326.614,70** |  |  |  |  |  | **2.326.614,70** |

* No existen deudas con garantía real.
* No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito al cierre del ejercicio.

1. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen préstamos ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

### NOTA 8. FONDOS PROPIOS

* 1. La composición y el movimiento de las partidas que forman este epígrafe en el ejercicio 2019 es la siguiente:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Saldo inicial**  **01/01/2019** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Ajustes** | **Saldo Final**  **31/12/2019** |
| Capital Social | 1.462.287,83 |  |  |  | 1.462.287,83 |
| Reserva Legal | 15.899,41 |  |  |  | 15.899,41 |
| Reservas Voluntarias. | 65.008,83 |  |  |  | 65.008,83 |
| Reserva especial (RIC) | 0,00 |  |  |  | 0,00 |
| Aportaciones de Socios | 2.469.720,23 | 2.534.049,53 | -2.469.720,23 |  | 2.534.049,53 |
| Resultados Neg. Eje. Anteriores | -544.433,90 | 2.469.720,23 | -2.432.654,58 |  | -507.368,25 |
| Resultado del ejercicio anterior. | 0,00 |  |  |  | 0,00 |
| Resultado del ejercicio. | -2.432.654,58 | -2.485.345,95 | 2.432.654,58 |  | -2.485.345,95 |
|  | **1.035.827,82** | **2.518.423,81** | **-2.469.720,23** | **0,00** | **1.084.531,40** |

El Capital Social de la Firma asciende a 1.462.287,83 euros, está constituida por 25 acciones de 58.491,5132 euros cada una de valor nominal, suscritas y desembolsadas, íntegramente, por el Excmo. Cabildo Insular de Tenerife, siendo el accionista único una entidad pública que responde de la continuidad de la empresa.

* 1. No existen ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.
  2. No existe capital autorizado por la junta de accionista para que los administradores lo pongan en circulación ni en el presente ejercicio ni en el anterior.
  3. La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

### NOTA 9. SITUACIÓN FISCAL

1. Gastos por impuesto sobre beneficios corriente: en el presente ejercicio y en el anterior el importe registrado por gasto por impuesto sobre beneficios corriente asciende a 0,00 euros.
2. La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles es la siguiente:

No hay contabilizados los créditos por bases imponibles negativas, ni en este ejercicio ni en el anterior, debido a que la entidad su único accionista es una entidad pública.

1. Deducción por inversión de beneficios: La entidad no se ha acogido a la deducción por inversión de beneficios.
2. Permanecen abiertos a inspección, principalmente, el Impuesto Sobre Sociedades desde 2015 hasta la fecha y, las retenciones a cuenta sobre el Impuesto Sobre la Renta de Personas Físicas y el Impuesto General Indirecto Canario desde 2016 hasta la fecha.
3. Las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales. No existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.
4. El saldo con las Administraciones públicas es el siguiente:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| A LARGO PLAZO | | | | |
|  |  | |  | |
| **Denominación** | **2019** | | **2018** | |
| **Activo** | **Pasivo** | **Activo** | **Pasivo** |
| *Impuesto Diferido* |  | *3.503.877,62* |  | *3.271.467,23* |
| **Total saldo a largo palzo Adm. Públicas** | ***0,00*** | ***3.503.877,62*** | ***0,00*** | ***3.271.467,23*** |
| *\* Ver apartado 10.1 SUBVENCIONES DE CAPITAL* |  | | | |
| A CORTO PLAZO | | | | |
| **Denominación** | **2019** | | **2018** | |
| **Activo** | **Pasivo** | **Activo** | **Pasivo** |
| *IGIC* | *611.743,49* |  | *279.217,08* |  |
| *Retenciones I.R.P.F.* |  | *153.583,05* |  | *107.339,02* |
| *Alquileres* |  | *4.009,58* |  | *6.929,96* |
| *Seguridad Social* |  | *44.238,26* |  | *40.596,91* |
| *Retenciones y Pagos a cuenta* |  |  |  |  |
| *Devolución del Impuesto Sociedades* | *2.401,80* |  |  |  |
| Total saldo Adm. Públicas | ***614.145,29*** | ***201.830,89*** | ***279.217,08*** | ***154.865,89*** |
| Hac. Púb. Deudora subv. concedidas | *1.945.353,50* |  | *1.003.734,88* |  |
| Hac. Púb. Acreedora reintegro de subv. |  | *38.549,78* |  |  |
| **Saldo neto** | **2.319.118,12** | | **1.128.086,07** | |

### NOTA 10. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las partes vinculadas son:

* Excmo Cabildo Insular de Tenerife: poseedor del 100% de las acciones del Auditorio de Tenerife
* Las empresas pertenecientes al Cabildo de Tenerife.

Las operaciones principales realizadas con las partes vinculadas son por prestaciones de servicios

### En el ejercicio 2019:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRESTACIÓN DE SERVICIOS-TRABAJOS REALIZADOS** | | | | |
|  | **VOLUMEN OPERACIONES 2019** | | **SALDO PENDIENTE 31/12/19** | |
| **PARTES VINCULADAS** | **OPER. COMPRA** | **OPER. VENTA** | **OPER. COMPRA** | **OPER. VENTA** |
| Turismo de Tenerife, SA | 7.471,82 | 0,00 | 0,00 | 791,16 |
| Ideco, S.A. | 4.558,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Excmo. Cabildo Insular de Tenerife. | 0,00 | 34.443,67 | 0,00 | 615,79 |
| Patronato insular de Música | 692,45 | 289.336,20 | 0,00 | 43.270,62 |
| Organismo Autónomo de Museos y Centros | 902,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Instituto Ferial de Tenerife | 24.968,93 | 12.359,33 | 0,00 | -570,00 |

**En el ejercicio 2018:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRESTACIÓN DE SERVICIOS-TRABAJOS REALIZADOS** | | | | |
|  | **VOLUMEN OPERACIONES 2018** | | **SALDO PENDIENTE 31/12/18** | |
| **PARTES VINCULADAS** | **OPER. COMPRA** | **OPER. VENTA** | **OPER. COMPRA** | **OPER. VENTA** |
| Turismo de Tenerife, SA | 7.506,90 | 13.490,47 | 0,00 | 8.262,98 |
| Ideco, S.A. | 4.579,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Excmo. Cabildo Insular de Tenerife. | 0,00 | 27.778,06 | 0,00 | 14.060,66 |
| Patronato insular de Música | 0,00 | 221.701,88 | 0,00 | 43.248,52 |
| Organismo Autónmo de Museos y Centros | 0,00 | 15.105,73 | 0,00 | 0,00 |
| Instituto Ferial de Tenerife | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -570,00 |

La aportación del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife fue aprobada en la Resolución Nº R452437 de fecha 14 de Febrero de 2018, el importe de 2.365.985,35€ para gastos corrientes o de explotación, el importe de 103.734,88€ se aprobó el 18 de Diciembre de 2018, mediante Resolución R470746 del Director Insular de Hacienda en el que se aprueba el expediente de incremento de la aportación genérica del presupuesto 2018.

Las subvenciones de explotación y de capital concedidas por el Excmo. Cabildo Insular de Tenerife se encuentra detallada en la nota 12 de la memoria.

* 1. Los anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección son las siguientes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Conceptos** | **Importe 2019** | **Importe 2018** |
| Gerente | 0,00 | 0,00 |

* 1. Los anticipos y créditos a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Conceptos** | **Importe 2019** | **Importe 2018** |
| Consejo de Administración | 0,00 | 0,00 |

* 1. Participación de los administradores en capital de otras sociedades:

En cumplimiento de la obligación establecida en los artículos 227-232 de la Ley de Sociedades de Capital para la mejora del gobierno corporativo, se hace constar que los miembros del Consejo de Administración

han comunicado a la Sociedad su participación o desempeño de cargos en distintas sociedades, según se recoge en las certificaciones adjuntas.

### NOTA 11. OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla:

La plantilla media de trabajadores agrupados por categorías en los ejercicios 2019 y 2018 es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Categoría** | **2019** | **2018** |
| DIRECTOR ARTÍSTICO | 0,44 |  |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 3,57 | 4 |
| AYUDANTE CONGRESOS | 1 | 1 |
| RESPONSABLE CONTABILIDAD | 1 | 1 |
| AYUDANTE MARKETING | 1 | 1 |
| AYUDANTE PRODUCCIÓN | 10,88 | 6,08 |
| CRD PUBLICIDAD | 1 | 1 |
| DIRECTOR TEC ADJUNTO | 1 | 0,23 |
| GERENTE | 1 | 1 |
| ILUMINADOR | 1 | 1 |
| JEFE DE ADMINISTRACIÓN | 1 | 1 |
| JEFE DE MAQUINISTA | 1 | 1 |
| JEFE PRODUCCIÓN ARTÍSTICA | 0,9 | 0,88 |
| JEFE PRODUCCIÓN TÉCNICA | 1 | 1 |
| MAQUINISTA | 2 | 1 |
| RESPONSABLE LOGISTICA | 1 | 1 |
| RESPONSABLE SONIDO | 1 | 1 |
| RESPONSABLE TAQUILLA | 1 | 1 |
| TECNICO AUDIOVISUAL | 1 | 1 |
| TECNICO ILUMINACIÓN | 2 | 2 |
| TECNICO MAQUINISTA | 1 | 1 |
| DIRECTOR DE COMUNICACIÓN | 0,96 | 1 |
| DIRECTOR DE EVENTOS Y PROGRAMAS CULTURALES | 1 | 1 |
| PROFESOR/A DE TEATRO | 3,91 | 5,69 |
| TÉCNICO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS CULTURALES | 1 | 1 |
| MONITOR/A DE TEATRO | 2,54 | 4 |
| DISEÑADORA GRÁFICA | 1 | 1 |
| BAILARINES | 4,87 | 2,06 |
| TECNICO RRHH | 0 | 0,5 |
| COORDINADOR EDUCATIVO | 1 | 0 |
| **TOTAL** | **51,07** | **44,44** |

1. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.
2. En cumplimiento de la disposición adicional decimocuarta de la Ley 44/2002 de Medidas de Reforma del Sistema Financiero se informa que los honorarios percibidos por Diego González

Auditores Asociados, S.L., por los servicios de auditoría ascendieron en el 2019 a 8.252,49 € y en el 2018 a 8.187,00 €.

1. En la Junta General celebrada el día 28 de septiembre 2012, se acordó aprobar la propuesta de inicio del proceso de fusión/absorción del Auditorio de Tenerife, S.A.U., la sociedad Gestión Insular para el Deporte, la Cultura y Ocio (IDECO, S.A) y la entidad Tenerife Espacio de las Artes (TEA).

Hasta la fecha no se ha determinado el proceso a seguir de modificación estructural de la esta entidad, bien sea la fusión con extinción y la aparición de una nueva sociedad, o bien la absorción de una con otra, extinguiéndose una de ellas y permaneciendo la otra.

1. Los ingresos y gastos a destacar se encuentran en la nota 12 de esta memoria.
2. Las subvenciones recibidas en el ejercicio actual y el anterior se encuentra detallada en la nota 13 de esta memoria.

### NOTA 12. INGRESOS Y GASTOS

1. A continuación, se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:
   * El desglose de “Otros gastos de explotación” corresponden a:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Otros gastos de explotación** | **Importe 2019** | **Importe 2018** |
| Otros gastos de explotación | 9.235.053,49 | 7.239.202,13 |
| *a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales* | *43.690,53* | *55.894,80* |
| *b) Otros gastos de gestión corriente* | *11.396,01* | *0,00* |
| *c) Gastos de explotación* | *4.087.230,79* | *2.925.950,09* |
| *d) Gastos de las producciones* | *5.092.736,16* | *4.257.357,24* |

Los gastos de explotación son los gastos estructurales de la sociedad, mientras que los gastos de las producciones corresponden con los distintos gastos ocasionados por las producciones/actividades desarrolladas por la sociedad

* El desglose de “las cargas sociales” corresponden a:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cargas sociales** | **Importe 2019** | **Importe 2018** |
| Seguridad social | 412.390,73 | 323.612,33 |
| Plan de pensiones | 15.404,15 | 9.362,85 |
| Formación | 1.676,76 | 3.190,75 |
| **Total** | **429.471,64** | **336.165,93** |

1. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.
2. El desglose de “Otros resultados” corresponden a :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Otros resultados** | **Importe 2019** | **Importe 2018** |
| Ingresos excepcionales | 91.954,88 | 60.810,03 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gastos excepcionales | 6.046,80 | 0,00 |
| **Total** | **85.908,08** | **60.810,03** |

### NOTA 13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

**SUBVENCIONES DE EXPLOTACIONES**

**En el Ejercicio 2019:**

La sociedad Auditorio de Tenerife, S.A.U., ha recibido las siguientes subvenciones de explotación:

* Según Resolución de la Dirección Insular de Cultura, Educación y Unidades Artísticas de fecha de 16 de octubre de 2019, se otorga aportación para los “procesos de distribución, comercialización e internacionalización” por un importe de 1.300.000 € cuyo plazo de ejecución es el ejercicio 2019 hasta el 31 de mayo de 2020.
* Según Resolución de la Dirección Insular de Cultura, Educación y Unidades Artísticas de fecha de 28 de junio de 2019, se aprobó la aportación para la “Ópera de Tenerife” por importe de 2.250.000,00 € cuyo plazo de ejecución es el ejercicio 2019.
* Según Resolución de la Dirección Insular de Cultura, Educación y Unidades Artísticas de fecha de 5 de noviembre de 2019, se otorga aportación para la “Producción de proyectos culturales” por un importe de 743.547,76 € cuyo plazo de ejecución es el ejercicio 2019.
* Según Resolución del Área de Educación, Juventud, Museos, Cultura y Deportes de fecha de 17 de diciembre de 2019, se otorga aportación para la “Proyectos educativos en centros escolares” por un importe de 860.280,00 € cuyo plazo de ejecución es el ejercicio 2019 hasta el 30 de septiembre de 2020.
* Según Resolución de la Dirección Insular de Cultura, Educación y Unidades Artísticas de fecha de 14 de octubre de 2019, se otorga aportación para la “Desarrollo y promoción del Instituto de Artes Escénicas” por un importe de 350.000,00 € cuyo plazo de ejecución es el ejercicio 2019 hasta mayo 2020.
* Según Resolución de la Dirección Insular de Cultura, Educación y Unidades Artísticas de fecha de 10 de octubre de 2019, se otorga aportación para la “Taller de Creación Escénicas” por un importe de 30.000,00 € cuyo plazo de ejecución es el ejercicio 2019.
* Según Resolución del Área de Educación, Juventud, Museos, Cultura y Deportes de fecha de 18 de diciembre de 2019, se otorga aportación para la “Reside, Formación y capacitación profesional para industrias creativas y culturales y coproducción en artes escénicas y música” por un importe de 328.000,00 € cuyo plazo de ejecución es el ejercicio 2019 hasta el 31 de agosto de 2020.
* Según Resolución del Área de Educación, Juventud, Museos, Cultura y Deportes de fecha de 18 de diciembre de 2019, se otorga aportación para la “Festival Mueca” por un importe de 60.000,00 € cuyo plazo de ejecución es el ejercicio 2019 hasta el 28 de febrero de 2020.
* Según Orden de la Consejería de Educación, Universidades, Cultura y Deportes de fecha de 17 de diciembre de 2019, se otorga aportación para la “Actividades culturales 2019” por un importe de 50.000,00

€ cuyo plazo de ejecución es el ejercicio 2019.

* Según Resolución del Área de Educación, Juventud, Museos, Cultura y Deportes de fecha de 18 de diciembre de 2019, se otorga aportación para la “Circuito Insular de Teatro, Danza y Música” por un importe de 456.184,36 € cuyo plazo de ejecución es el ejercicio 2019 hasta el 31 de julio de 2020.
* Según la Resolución del Instituto Nacional de la Artes Escénicas y de la Música, Ministerio de Cultura y Deporte, por la que se conceden ayudas a la danza, la lírica y la música en 2019, convocadas por la Resolución de 29 de marzo de 2019, se aprobó la aportación para la “Ópera de Tenerife” por importe de 30.000€.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **ÓRGANO CONCEDENTE** | **PTE EJECUTAR**  **2018** | **CONCEDIDO 2019** | **EJECUTADO 2019** | **PTE EJECUTAR**  **2019** | **PTE REINTEGRO**  **2020** |
| Instituto de Artes Escénicas 2018/2019 | Cabildo Tenerife | 99.547,30 | 0,00 | 99.547,30 | 0,00 | 0,00 |
| Educación Artística 2018/2019 | Cabildo Tenerife | 320.753,79 | 0,00 | 320.753,79 | 0,00 | 0,00 |
| Distribución, Comercialización e Internalización 2018 | Cabildo Tenerife | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programa música electrónica y urbana 2018 | Cabildo Tenerife | 50.000,00 | 0,00 | 23.927,00 | 0,00 | 26.073,00 |
| Creative Europe: Culture | Comisión Europea | 106.920,00 | 0,00 | 106.920,00 | 0,00 | 0,00 |
| Escuelas y circuito insular de teatro y danza 2019 | Cabildo Tenerife | 0,00 | 456.184,36 | 456.184,36 | 0,00 | 0,00 |
| Distribución, Comercialización e Internalización 2019 | Cabildo Tenerife | 0,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ópera de Tenerife 2019 | Cabildo Tenerife | 0,00 | 2.250.000,00 | 2.250.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| INAEM | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Producción de Proyectos Culturales 2019 | Cabildo Tenerife | 0,00 | 743.547,76 | 743.547,76 | 0,00 | 0,00 |
| Educación Artística 2019/2020 | Cabildo Tenerife | 0,00 | 860.280,00 | 379.204,64 | 481.075,36 | 0,00 |
| Instituto de Artes Escénicas 2019 | Cabildo Tenerife | 0,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Taller de Creación Escénica 2019 | Cabildo Tenerife | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reside, Formación y capacitación profesional 2019 | Cabildo Tenerife | 0,00 | 328.000,00 | 83.233,94 | 244.766,06 | 0,00 |
| Festival Mueca 2019 | Ayto Pto de la Cruz | 0,00 | 304.997,50 | 304.997,50 | 0,00 | 0,00 |
| Consorcio Pto de la Cruz | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cabildo Tenerife | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos corrientes 2019 | Gobierno de Canarias | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programa de apoyo a festivales 2019 | INAEM | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** |  | **657.221,09** | **6.795.009,62** | **6.700.316,29** | **725.841,42** | **26.073,00** |

Las subvenciones mencionadas con anterioridad están pendientes de ejecutar y de justificar.

### En el Ejercicio 2018:

La sociedad Auditorio de Tenerife, S.A.U., ha recibido las siguientes subvenciones de explotación:

* Según la resolución del instituto nacional de la Artes escénicas y de la música, Ministerio de Cultura y Deporte, por la que se conceden ayudas a la danza, la lírica y la música en 2018, convocadas por la Resolución de 25 de enero de 2018, se aprobó la aportación para los programas de apoyo para la organización de temporadas líricas por importe de 30.000€.
* Según la resolución del instituto nacional de las artes escénicas y de la música, Ministerio de Cultura y Deporte, por la que se conceden ayudas al teatro y al circo en 2018, convocadas por resolución de 25 de enero de 2018, se aprobó el importe de 9.800€
* Con fecha 8 de junio de 2018 la Dirección Insular de Cultura Educación y Unidades artísticas del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para hacer frente a los gastos derivados del alquiler de la nave utilizada para la implantación de un Taller de Creación Escénica por importe de 30.000€.
* Con fecha 8 de mayo de 2018 la Dirección Insular de Cultura Educación y Unidades artísticas del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para el centro insular de artes escénicas por importe de 150.000€.
* Con fecha 1 de agosto de 2018 la Dirección Insular de Cultura Educación y Unidades artísticas del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para el Procesos de distribución, comercialización e internacionalización por importe de 1.300.000€.
* Con fecha 6 de agosto de 2018 el Área de Tenerife 2030 de Innovación, Educación, Cultura y Deportes del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para el desarrollo de las artes escénicas por importe de 500.000€.
* Con fecha 31 de agosto de 2018 la Dirección Insular de Cultura Educación y Unidades artísticas del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para el circuito insular de teatro, danza y música por importe de 456.184,36€.
* Con fecha 16 de octubre de 2018 la Dirección Insular de Cultura Educación y Unidades artísticas del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para el Taller de Creación Escénica por importe de 67.171,00€.
* Con fecha 24 de octubre de 2018 la Dirección Insular de Cultura Educación y Unidades artísticas del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para el programa de músicas electrónicas y urbana por importe de 50.000,00€.
* Con fecha 21 de diciembre de 2018 el Área de Tenerife 2030 de Innovación, Educación, Cultura y Deportes del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para el desarrollo de los proyectos de la escuela coral del Auditorio de Tenerife, de la Red de Coros de Tenerife, de Tenerife Danza y de la Educación artística en centros escolares por importe de 600.000€.
* Con fecha 3 de enero de 2019 la Dirección Insular de Cultura Educación y Unidades artísticas del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para la producción de proyectos culturales por importe de 1.475.968,00€.

### SUBVENCIONES DE CAPITAL

Respecto a las subvenciones de Capital y donaciones del **ejercicio 2019** se desglosan de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **SALDO INICIAL** | **AUMENTOS** | **DISMINUCIONES** | **TRASPASO** | **SALDO FINAL** |
| Subv.K ENFRIADORA Y NUEVAS INS | 98.567,44 | 0,00 | 20.177,49 | 0,00 | 78.389,95 |
| Subv.K REFORMAS AUDITORIO | 2.096,31 | 0,00 | 1.339,80 | 0,00 | 756,51 |
| Subv.K ILUMINACIÓN Y ALUMBRADO | 191.060,05 | 0,00 | 23.529,27 | 0,00 | 167.530,78 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| MAQUIN. ESCÉN.\_TRAMOYA FASE I | 959.063,76 | 0,00 | 109.695,48 | 0,00 | 849.368,28 |
| Subv.K NAVE TALLER ESCENOGRAFÍ | 119.162,69 | 0,00 | 14.125,70 | 0,00 | 105.036,99 |
| Subv.K ADECUACIÓN PARKING | 72.342,09 | 0,00 | 7.425,11 | 0,00 | 64.916,98 |
| Subv.K CONCHA ACÚSTICA | 488.612,63 | 0,00 | 12.215,31 | 0,00 | 476.397,32 |
| Subv.K MAT.INVENTAR. Y EQUIPAM | 1.466.563,63 | 0,00 | 69.335,94 | -193.770,00 | 1.203.457,69 |
| Subv.K SALA ESCUELA CORAL | 257.744,39 | 0,00 | 31.087,13 | 0,00 | 226.656,26 |
| MAQUIN. ESCÉN.\_TRAMOYA FASE II | 0,00 | 561.950,16 | 9.092,32 | 0,00 | 552.857,84 |
| ADQ. NAVE ALMACÉN ESCENOGRAFÍA | 0,00 | 1.100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.100.000,00 |
| Subv CCTV(CIRCUITO CERRADO TV) | 0,00 | 191.700,00 | 0,00 | 193.770,00 | 385.470,00 |
| Subv.K MEJORAS SALA CASTILLO | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 |
| Subv.K 2º y 3ª FASE ENFRIADORA | 0,00 | 226.600,00 | 0,00 | 0,00 | 226.600,00 |
| Subv. K ILUMINACIÓN SS Y SC | 0,00 | 266.250,00 | 0,00 | 0,00 | 266.250,00 |
| Subv.K DERECHOS USO EDIFICIO | 9.430.656,92 | 0,00 | 1.178.832,12 | 0,00 | 8.251.824,80 |
| **TOTAL** | **13.085.869,91** | **2.406.500,16** | **1.476.855,67** | **0,00** | **14.015.513,40** |

Las subvenciones de capital concedidas en el 2019 son las siguientes:

* Con Según Resolución del Área de Educación, Juventud, Museos, Cultura y Deportes de fecha de 28 de noviembre de 2019, se otorga aportación de capital para la “Suministro e instalación de la segunda planta enfriadora y elementos auxiliares” por un importe de 226.600,00 € cuyo plazo de ejecución es el 31 de diciembre de 2020
* Con Según Resolución del Área de Educación, Juventud, Museos, Cultura y Deportes de fecha de 18 de diciembre de 2019, se otorga aportación de capital para la “Circuito cerrado de televisión” por un importe de 191.700,00 € cuyo plazo de ejecución es el 30 de septiembre de 2020
* Con Según Resolución del Área de Educación, Juventud, Museos, Cultura y Deportes de fecha de 28 de noviembre de 2019, se otorga aportación de capital para la “Adecuación y mejora de la sala Castillo” por un importe de 60.000,00 € cuyo plazo de ejecución es el 31 de octubre de 2020
* Con Según Resolución del Área de Educación, Juventud, Museos, Cultura y Deportes de fecha de 28 de noviembre de 2019, se otorga aportación de capital para la “Infraestructura de la iluminación de la Sala Sinfónica y de Cámara” por un importe de 266.250,00 € cuyo plazo de ejecución es el 31 de octubre de 2020
* Con Según Resolución del Área de Educación, Juventud, Museos, Cultura y Deportes de fecha de 29 de noviembre de 2019, se otorga aportación de capital para la “Adquisición nave almacén de escenografía, vestuario y atrezzo” por un importe de 300.000,00 € cuyo plazo de ejecución es el 31 de diciembre de 2019.

Respecto a las subvenciones de Capital y donaciones del **ejercicio 2018** se desglosan de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **SALDO INICIAL** | **AUMENTOS** | **DISMINUCIONES** | **SALDO FINAL** |
| Subv.K ENFRIADORA Y NUEVAS INS | 119.210,13 | 0,00 | 20.642,69 | 98.567,44 |
| Subv.K REFORMAS AUDITORIO | 6.663,52 | 0,00 | 4.567,21 | 2.096,31 |
| Subv.K ILUMINACIÓN Y ALUMBRADO | 201.542,12 | 0,00 | 10.482,07 | 191.060,05 |
| MAQUIN. ESCÉN.\_TRAMOYA FASE I | 1.068.717,17 | 0,00 | 109.653,41 | 959.063,76 |
| Subv.K NAVE TALLER ESCENOGRAFÍ | 122.700,00 | 0,00 | 3.537,31 | 119.162,69 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Subv.K ADECUACIÓN PARKING | 74.190,00 | 0,00 | 1.847,91 | 72.342,09 |
| Subv.K CONCHA ACÚSTICA | 0,00 | 488.612,63 | 0,00 | 488.612,63 |
| Subv.K MAT.INVENTAR. Y EQUIPAM | 0,00 | 1.272.793,63 | 0,00 | 1.466.563,63 |
| Subv.K SALA ESCUELA CORAL | 260.488,22 | 0,00 | 2.743,83 | 257.744,39 |
| Subv.K DERECHOS USO EDIFICIO | 10.609.489,04 | 0,00 | 1.178.832,12 | 9.430.656,92 |
| **TOTAL** | **12.463.000,20** | **1.761.406,26** | **1.332.306,55** | **13.085.869,91** |

Las subvenciones de capital concedidas en el **2018** son las siguientes:

* Con fecha 26 de marzo de 2018 la Dirección Insular de Cultura Educación y Unidades artísticas del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para la renovación de la Concha Acústica de la Sala Sinfónica de Auditorio de Tenerife, por lo que se concede un importe de 377.612,63€.
* Con fecha 27 de marzo de 2018 la Dirección Insular de Cultura Educación y Unidades artísticas del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para la adecuación de un espacio para la Escuela Cotral, por lo que se concede un importe de 260.487,22€.
* Con fecha 13 de septiembre de 2018 la Dirección Insular de Cultura Educación y Unidades artísticas del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para la motorización del Sistema de tramoya sala sinfónica del Auditorio, por lo que se concede un importe de 111.000,00€.
* Con fecha 2 de noviembre de 2018 la Dirección Insular de Cultura Educación y Unidades artísticas del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife se modificó el importe en 122.700€ de la aportación especifica aprobada con fecha 21 de diciembre de 2017 la Dirección Insular de Cultura Educación y Unidades artísticas del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para la implantación de un Taller de Creación Escénica en el Distrito de las Artes, concedida por 152.700€
* Con fecha 3 de enero de 2019 la Dirección Insular de Cultura Educación y Unidades artísticas del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife aprobó la aportación específica para la adquisición de equipamiento y material técnico necesario para la implantación del Distrito de las Artes., por lo que se concede un importe de 1.466.563,63€.

### NOTA 14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Provisiones a largo plazo** | **Importe 2019** | **Importe 2018** |
| Provisión para impuestos | 57.203,83 | 57.203,83 |
| Provisión por retribuciones al personal | 4.115,32 | 4.115,32 |
| **Total** | **61.319,15** | **61.319,15** |

Nuestro asesores fiscales nos informan, por lo que respecta al criterio seguido por la entidad en relación con la sujeción de las prestaciones de servicios que efectúa AUDITORIO DE TENERIFE en el ámbito del IGIC, así como de la deducibilidad de las cuotas de IGIC soportadas por la Compañía, de cara a concluir sobre la correcta aplicación de la normativa vigente en el ámbito de este tributo y validar el criterio aplicado por la entidad, con fecha 10 de octubre de 2019 se presentó escrito de solicitud de respuesta a Consulta Vinculante ante la Agencia Tributaria Canaria, de la que recibió respuesta la entidad el pasado 23 de enero de 2020.

No obstante, una vez analizada la comunicación recibida con la respuesta a las cuestiones referidas en materia de IGIC, han surgido determinadas dudas sobre el criterio que, en atención a la normativa vigente,

debe seguir la entidad, motivo por el cual con fecha 9 de marzo de 2020 se ha presentado escrito solicitando aclaración a la Agencia Tributaria Canaria.

Por tanto, habría que esperar a recibir respuesta al mismo, para poder concluir si resulta de aplicación a la entidad un criterio distinto al seguido hasta la fecha en materia de IGIC, y por consiguiente, para concluir si de ello derivaría algún tipo de contingencia fiscal.

Por lo que respecta a los restantes asuntos relativos al correcto cumplimiento de sus obligaciones tributarias que nos ha encargado la entidad, en atención a la información de la que disponemos, no habría contingencias fiscales susceptibles de consideración.

### NOTA 15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

1. Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pymes (Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre).

1. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

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

### NOTA 16. HECHOS POSTERIORES

No se han producido hechos acaecidos con posterioridad al cierre del ejercicio del 31 de diciembre de 2019 que afecten a las Cuentas Anuales a dicha fecha.

Auditorio de Tenerife es una entidad cuyo capital social pertenece íntegramente al Cabildo Insular de Tenerife, y que tiene como objeto social el fomento de la cultura mediante la planificación, organización y gestión de carácter insular, y que realiza, entre otras, las siguientes actividades: “*La organización, por sí o en colaboración, de toda clase de acontecimiento, preferentemente de interés cultural, incluidos la organización de certámenes, exposiciones, congresos, convenciones reuniones y demás actividades propias del área congresual en el Auditorio de Tenerife y/o edificios que expresamente se le adscriben como fuente de financiación paralela a la actividad propia de la Sociedad”*.

Dentro de las actividades necesarias para la satisfacción del objeto social de Auditorio de Tenerife se encuentran toda clase de prestaciones, desde la realización de servicios, programación artística, ejecución de obras o entrega de suministros, teniendo estos la más diversa tipología de prestaciones contractuales.

En tal sentido, el acuerdo por el que se establece el **estado de alarma** en España ha afectado a la totalidad de la programación durante este periodo, y por tanto a la ejecución de multitud de contratos que se encuentran en ejecución o pendientes de esta en Auditorio de Tenerife.

Así, con fecha **14 de marzo de 2020** entró en vigor el Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el que se declara el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el **COVID-19**,

que suponía la paralización de las actividades de Auditorio de Tenerife, y con fecha 18 de marzo de 2020 entró en vigor el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, en el que se establecían medidas concretas para el tratamiento de los distintos contratos.

Tras un primer análisis de la realidad afectada en Auditorio de Tenerife, se realiza valoración de los tipos contractuales determinados por el Real Decreto-Ley de referencia, pudiendo determinar las siguientes categorías de contratos:

1.- Contratos de carácter periódico que mantendrán su actividad en su totalidad:

Se mantienen los contratos básicos presentes en el edificio, tales como los de seguridad, mantenimiento, limpieza y demás suministros y servicios básicos (mantenimiento de ascensores, electricidad, control de plagas, etc.)

2.- Contratos de carácter periódico que verán su actividad suspendida o cancelada:

En este apartado incluimos aquellos que son de naturaleza estable a lo largo del año y no se pueden seguir prestando una vez se cierra el edificio, entre los que se encuentran:

* Servicio de Cafetería, catering y restauración.
* Servicio de Recepción, Taquilla y Azafatas/os.
* Servicio de apoyo a la producción de Ópera.
* Servicio de Carga y Descarga.
* Servicio de Audiovisuales.

3.- Contratos de carácter periódico que verán su actividad reducida:

Determinados servicios, debido al mantenimiento de las tareas administrativas y de gestión de modo telemático durante la situación de alarma, han de mantenerse, pero verán reducida su actividad a la carga de trabajo real.

En este apartado incluimos por ejemplo el servicio de apoyo a través de empresa de trabajo temporal.

4.- Contratos de carácter no periódico, determinados en base a las necesidades de Auditorio de Tenerife. Estos contratos reciben la denominación de “contrataciones por precios unitarios:

Los servicios que se prestan a través de contrataciones por precios unitarios no se verán afectados y permanecerán inactivos y sin generar coste alguno hasta que se reanude la actividad.

Aquí podemos señalar el contrato marco de Agencia de Viajes o el de material audiovisual vinculado a la programación artística y congresual.

5.- Contratos para la ejecución de actividades puntuales cuya ejecución se ha visto suspendida o aplazada por las circunstancias actuales:

En este apartado se incluyen contratos vinculados a la programación que se ha visto afectada directa o indirectamente por la suspensión de la actividad, y que tras acuerdo con las partes se reubicará en fecha posterior.

Aquí podemos señalar la programación artística de la Muestra Escénica Iberoamaricana (MEI) prevista para estas fechas y se ha visto suspendido y aplazada para ubicar durante el otoño.

6.- Contratos para la ejecución de actividades puntuales cuya ejecución se ha visto cancelada por las circunstancias actuales, sin que sea posible su aplazamiento o suspensión temporal:

En este apartado incluimos aquellos vinculados a la programación y a la actividad artística que por el periodo de alerta se han visto cancelados y no pueden ser reubicados en otra fecha posterior, entre los que se encuentra por ejemplo el título Lucrezia Borgia, dentro de la temporada de Ópera.

Por último, señalar que es evidente que Auditorio de Tenerife verá perjudicada su actividad prevista con carácter ordinario, teniendo que atender a gastos y otros elementos que no repercutirán de la forma prevista inicialmente. Así, destacamos:

* Menor previsión de ingresos atípicos provenientes, entre otros, de la cafetería, actividad congresual, patrocinio, parking o tienda.
* Menor previsión de ingresos a través de la taquilla por la reducción o suspensión de la programación.
* Menor previsión de ingresos por reducción de las aportaciones específicas vinculadas a la programación que se vea afectada.

De acuerdo con ello, y sin que aún se pueda concretar el efecto real que producirá la situación de alarma por estar aún vigente, se emite el siguiente informe con el propósito de manifestar que dichas consecuencias afectarán de manera significativa a la previsión de ingresos y a la cuenta de resultados general de Auditorio de Tenerife durante el ejercicio 2020.

### NOTA 17. INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

De acuerdo a la resolución del ICAC del 29 de enero de 2016, el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales se muestra a continuación.

### 2019

**Días**

**2018**

**Días**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Periodo medio de pago a proveedores** | 39,29 | 22,04 |

En Santa Cruz de Tenerife, a 31 de marzo de 2020.