PRICEWATERHOUSECOOPERS

Helena Activos Líquidos Internacional, S.L.

Informe de auditoria y cuentas anuales PYMES
correspondientes al 31 de diciembre de 2008

PRICEWATERHOUSECOOPERS

PricewaterhouseCoopers, S.L.
Edificio Torre Cristal
Enrique Mariñas, 36
15009 A Coruña
Tel.: +34 902 021 111
Fax: +34 981 285 600
www.pwc.com/es

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

A los Socios de Helena Activos Liquidos Internacional, S.L. por encargo de los Administradores,

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de Helena Activos Liquidos Internacional, S.L. que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2008, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales abreviadas en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas del ejercicio 2008 son las primeras que los Administradores de Helena Activos Liquidos Internacional, S.L. formulan aplicando el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007. En este sentido, de acuerdo con la Disposición Transitoria Cuarta, apartado 1 del citado Real Decreto, se han considerado las presentes cuentas anuales abreviadas como cuentas anuales abreviadas iniciales, por lo que no se incluyen cifras comparativas. En la nota 2 d) de la memoria "Comparación de la información y aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables" se incorpora el balance de situación y la cuenta de pérdidas y ganancias incluidos en las cuentas anuales aprobadas del ejercicio 2007 que fueron formuladas aplicando el Plan General de Contabilidad vigente en dicho ejercicio junto con una explicación de las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y los actuales, así como la cuantificación del impacto que produce esta variación de criterios contables en el patrimonio neto al 1 de enero de 2008, fecha de transición. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2008. Con fecha 30 de mayo de 2008 emitimos nuestro informe de auditoría acerca de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2007, formuladas de conformidad con los principios y normas contables generalmente aceptados en la normativa española vigentes en dicho ejercicio, en el que expresamos una opinión favorable.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2008 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Helena Activos Liquidos Internacional, S.L. al 31 de diciembre de 2008 y de los resultados de sus operaciones y de los cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con los principios y normas contables generalmente aceptados en la normativa española que resultan de aplicación.

Pricewaterhousecoopers Auditores S.L.

Juan Carlos Ramos Maneiro
Socio-Auditor de Cuentas

30 de junio de 2009

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:
PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDITORES, S.L.

Año 2009 Nº 04/09/00369
COPIA GRATUITA

Este informe está sujeto a la tasa aplicable establecida en la Ley 44/2002 de 22 de noviembre.

HELENA ACTIVOS LÍQUIDOS INTERNACIONAL S.L.

Cuentas anuales PYMES
correspondientes al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2008

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDP

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica — SA: 01011 ☐ SL: 01012 ✓

NIF: 01010 B85274819 Otras: 01013

Denominación social: 01020 HELENA ACTIVOS LIQUIDOS INTERNACIONAL,SL

Domicilio social: 01022 CL SERRANO 41

Municipio: 01023 MADRID Provincia: 01025 MADRID

Código Postal: 01024 28001 Teléfono: 01031

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02000 SERV DE CONTROL,ORDENES DE ENVIO DE EFECTIVO DESDE UNA ENTIDAD FINANCIERA A UN C

Código CNAE: 02001 6209 (1)

PERSONAL

Personal asalariado (cifra media del ejercicio)		EJERCICIO 2008 (2)	EJERCICIO 2007 (3)
	FIJO (4): 04001		
	NO FIJO (5): 04002		

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2008 (2)			EJERCICIO 2007 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: 01102	2008	01	1			
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: 01101	2008	12	31			

Número de páginas presentadas al depósito: 01901 28

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: 01903

CONTITUIDA EN 2007

MICROEMPRESAS

Marque con una X si la empresa ha optado por la adopción conjunta de los criterios específicos, aplicables por microempresas, previstos en el Plan General de Contabilidad de PYMES (6) 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:
a) 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.
b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídale por doce.
c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero sólo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$$\text{nº de personas contratadas} \times \frac{\text{nº medio de semanas trabajadas}}{52}$$

(6) En relación con la contabilización de los acuerdos de arrendamiento financiero y otros de naturaleza similar, y el impuesto sobre beneficios.

BALANCE DE PYMES

BP1

NIF: B85274819

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS INTERNACIONAL,SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1)
Euros 09001 X

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2008 (2)	EJERCICIO 2007 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		185.274,68	
I. Inmovilizado intangible	11100		179.590,45	
II. Inmovilizado material	11200		4.666,50	
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		1.017,73	
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500			
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		1.094.358,55	
I. Existencias	12200			
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		609.599,71	
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		500.000,00	
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		500.000,00	
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		109.599,71	
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500		100.000,00	
V. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		384.758,84	
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		1.279.633,23	

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

BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF: B85274819

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS INTERNACIONAL,SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2008 (1)	EJERCICIO 2007 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		1.026.398,47	
A-1) Fondos propios	21000		1.026.398,47	
I. Capital	21100		1.000.000,00	
1. Capital escriturado	21110		1.000.000,00	
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		42.500,00	
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-196.115,89	
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		180.014,36	
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000			
I. Provisiones a largo plazo	31100			
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			
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

BP2.2

NIF: B85274819

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS INTERNACIONAL,SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO			NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2008 (1)	EJERCICIO 2007 (2)
C)	**PASIVO CORRIENTE**	32000		253.234,76	
I.	**Provisiones a corto plazo**	32200			
II.	**Deudas a corto plazo**	32300		141,00	
1.	Deudas con entidades de crédito	32320			
2.	Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3.	Otras deudas a corto plazo	32390		141,00	
III.	**Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo**	32400			
IV.	**Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**	32500		253.093,76	
1.	Proveedores	32580		92.621,97	
a)	*Proveedores a largo plazo*	32581			
b)	*Proveedores a corto plazo*	32582		92.621,97	
2.	Otros acreedores	32590		160.471,79	
V.	**Periodificaciones a corto plazo**	32600			
VI.	**Deuda con características especiales a corto plazo**	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		30000		1.279.633,23	

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: B85274819

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS INTERNACIONAL,SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2008 (1)	EJERCICIO 2007 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		500.000,00	
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400		-86.987,69	
5. Otros ingresos de explotación	40500			
6. Gastos de personal	40600			
7. Otros gastos de explotación	40700		-243.469,06	
8. Amortización del inmovilizado	40800		-1.601,69	
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
12. Otros resultados	41300			
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100		167.941,56	
13. Ingresos financieros	41400		12.072,80	
a) *Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero*	41430			
b) *Otros ingresos financieros*	41490		12.072,80	
14. Gastos financieros	41500			
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
16. Diferencias de cambio	41700			
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17)	49200		12.072,80	
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		180.014,36	
18. Impuestos sobre beneficios	41900			
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 18)	49500		180.014,36	

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.1

NIF: B85274819

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS INTERNACIONAL,SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2006 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2006 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2006 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2007 (2)	514			
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2007 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2007 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008 (3)	514	1.000.000,00		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 (3)	525	1.000.000,00		

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNP.2

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.2

NIF: B85274819

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS INTERNACIONAL,SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PNP.1

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2006 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2006 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2006 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2007 (2)	514			
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2007 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2007 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008 (3)	514	42.500,00		-196.115,89
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 (3)	525	42.500,00		-196.115,89

CONTINUA EN LA PÁGINA PNP.3

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.3

NIF: B85274819

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS INTERNACIONAL,SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PNP.2

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2006 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2006 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2006 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2007 (2)	514			
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2007 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2007 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008 (3)	514			
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528		180.014,36	
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 (3)	526		180.014,36	

CONTINUA EN LA PÁGINA PNP.4

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.4

NIF: B85274819

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS INTERNACIONAL,SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		AJUSTES EN PATRIMONIO NETO	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
		11	12	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2006 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2006 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2006 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2007 (2)	514			
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2007 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2007 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008 (3)	514			846.384,11
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			180.014,36
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 (3)	525			1.026.398,47

VIENE DE LA PÁGINA PNP.3

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP

NIF: B85274819

DENOMINACIÓN SOCIAL: HELENA ACTIVOS LIQUIDOS INTERNACIONAL,SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	AJUSTES EN PATRIMONIO NETO	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)										
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	15
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2006 (1)	511												
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2006 (1) y anteriores	512												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2006 (1) y anteriores	513												
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2007 (2)	514												
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528												
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	515												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527												
2. Otros ingresos fiscales reconocidos en patrimonio neto	529												
III. Operaciones con socios o propietarios	516												
1. Aumentos de capital	517												
2. (–) Reducciones de capital	518												
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524												
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007 (2)	511												
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2007 (2)	512												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2007 (2)	513												
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008 (3)	514	1.000.000,00			42.500,00		-196.115,89						846.384,11
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528								180.014,36				180.014,36
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	515												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527												
2. Otros ingresos fiscales reconocidos en patrimonio neto	529												
III. Operaciones con socios o propietarios	516												
1. Aumentos de capital	517												
2. (–) Reducciones de capital	518												
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524												
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 (3)	526	1.000.000,00			42.500,00		-196.115,89		180.014,36				1.026.398,47

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

MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMP

SOCIEDAD	NIF
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS INTERNACIONAL,SL	B85274819

DOMICILIO SOCIAL
CL SERRANO 41

MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
MADRID	MADRID	2008

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 de acuerdo a la norma de elaboración «3ª Estructura de las cuentas anuales» en su punto 2, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (Real Decreto 1515/2007 de 16 de Noviembre).

☑

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «3ª Estructura de las cuentas anuales» en su punto 2, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (Real Decreto 1515/2007 de 16 de Noviembre).

☐

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

HELENA ACTIVOS LÍQUIDOS INTERNACIONAL S.L.

Memoria de las cuentas anuales de PYMES correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2008

1. Actividad de la Sociedad

Helena Activos Líquidos Internacional, S.L. (en adelante, la Sociedad), se constituyó como Sociedad Limitada por tiempo indefinido mediante escritura pública de fecha 21 de noviembre de 2007.

La Sociedad tiene como objeto social la prestación de servicios de control y las órdenes de envío de efectivo desde una entidad financiera a un cajero automático, así como la adquisición, tenencia, disfrute, enajenación y negociación a nombre y por cuenta propia o de terceras personas, de toda clase de valores mobiliarios, títulos de crédito y/o participaciones en terceras entidades, y la adquisición, posesión, uso o cesión y disposición de patentes, derechos de edición, marcas y nombres registrados y cualesquiera otros derechos de propiedad intelectual o industrial, previo cumplimiento en cualquier caso de los necesarios requisitos legales.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1515/2007, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2008, que han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad, serán sometidas a la aprobación de la Junta General de Socios, la cual se espera que se produzca sin modificaciones.

b) Principios contables

En la elaboración de estas cuentas anuales abreviadas se han aplicado los principios contables que se resumen en la Nota 4. No existe ningún principio contable obligatorio que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

c) Cuentas anuales abreviadas

Por cumplir las condiciones establecidas por la legislación mercantil vigente aplicable a la Sociedad, los administradores presentan las cuentas anuales en forma abreviadas.

d) Comparación de la información y aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables

En cumplimiento de la legislación vigente, las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2008 son las primeras cuentas anuales que se presentan de acuerdo con el Plan

General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1515/2007 de 16 de Noviembre, y que entró en vigor el 1 de enero de 2008 (en adelante, PGC de PYMES 2007). Las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2007 se formularon de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1643/1990, de 20 de diciembre, que estuvo en vigor hasta el 31 de diciembre de 2007 (en adelante, PGC 1990).

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2008, se consideran cuentas anuales iniciales. La Sociedad ha optado por no incluir información comparativa del ejercicio 2007 adaptada al PGC 2007, que, por lo tanto se ha aplicado por primera vez en el ejercicio 2008.

Sin perjuicio de lo anterior, a continuación se presenta la información exigida por la Disposición adicional única y la disposición transitoria cuarta del Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre referidas, a:

- El balance y la cuenta de pérdidas y ganancias correspondientes al ejercicio 2007. Dichos estados contables fueron elaborados conforme a las normas establecidas en el PGC 1990:

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

ACTIVO	2007 (*) Euros	PASIVO	2007 (*) Euros
INMOVILIZADO		**FONDOS PROPIOS**	
Gastos de establecimiento	-	Capital suscrito	1.000.000
Inmovilizaciones inmateriales	96.164	Reservas	42.500
Inmovilizaciones materiales	6.268	Resultados negativos de ejercicio anteriores	-
	-	Pérdidas y Ganancias	(196.116)
	102.432		**846.384**
ACTIVO CIRCULANTE			
Deudores		**ACREEDORES A CORTO PLAZO**	
Clientes por prestación de servicios	200	Acreedores comerciales	163.390
Administraciones Públicas	33.611	Empresas del Grupo Acreedores	66.352
Inversiones financieras temporales	780.000	Administraciones Públicas	186
Tesorería	160.069	Otras deudas	-
	973.880		**229.928**
TOTAL ACTIVO	**1.076.312**	**TOTAL PASIVO**	**1.076.312**

(*) No sometido a auditoría obligatoria

HELENA ACTIVOS LÍQUIDOS INTERNACIONAL S.L.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2007

DEBE	2007 (*) Euros	HABER	2007 (*) Euros
GASTOS:		**INGRESOS:**	
Aprovisionamientos	-	Ingresos de explotación- Importe neto de la cifra de negocios	-
Gastos de personal-			
Sueldos, salarios y asimilados	-		
Cargas sociales	-		-
	-		
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	14.737		
Variación de las Provisiones de Tráfico	-		
Otros gastos de explotación	181.380		
Beneficios de explotación	-	**Pérdida de explotación**	196.117
Gastos financieros - Otros gastos financieros	-	Otros ingresos financieros	1
Resultados financieros positivos	1	**Resultados financieros negativos**	-
Beneficios de las actividades ordinarias	-	**Pérdida de las actividades ordinarias**	196.116
		Ingresos Extraordinarios	-
Resultados extraordinarios positivos	-	**Resultados extraordinarios negativos**	-
Beneficios antes de impuestos	-	**Pérdidas antes de impuestos**	196.116
Impuesto sobre Sociedades	-		
Resultado del ejercicio (Beneficios)	-	**Resultado del ejercicio (Pérdida)**	196.116

(*) No sometido a auditoría obligatoria

El Patrimonio neto al 1 de enero de 2008 (fecha de transición al Nuevo Plan General de Contabilidad) elaborado conforme al PGC (90) y el Patrimonio neto a esa misma fecha elaborado de acuerdo con las normas contables establecidas en el PGC de PYMES 2007 no presenta diferencias.

Las cifras contenidas en los documentos que componen estas cuentas anuales abreviadas están expresadas en euros.

La Sociedad ha optado por valorar todos los elementos patrimoniales recogidos en su balance de apertura a la fecha de transición conforma a los principios y normas vigentes con anterioridad a la entrada en vigor del PGC de PYMES 2007, con la excepción de los instrumentos financieros que se valoran por su valor razonable.

e) Aspectos relativos de la valoración y estimación de la incertidumbre

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

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. En la elaboración de las presentes cuentas anuales no se han utilizado estimaciones y juicios que tengan, a estimación de los administradores de la Sociedad, un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los valores en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

Los costes directamente relacionados con la producción de programas informáticos únicos e identificables controlados por la Sociedad, y que sea probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costes durante más de un año, se reconocen como activos intangibles, en la medida que es probable que la Sociedad obtenga ganancias futuras relacionadas con el uso de dichos inmovilizados.

3. Distribución de resultados

La propuesta de distribución del resultado de la Sociedad del ejercicio 2008, que el Consejo de Administración someterá a la aprobación de la Junta General de Socios, es la siguiente:

	Euros
Base de reparto:	
Resultados del ejercicio (Beneficio)	180.014
Propuesta de distribución:	
A resultados negativos de ejercicios anteriores	180.014
Total distribuido	180.014

4. Normas de registro y valoración

Los criterios y principios contables más importantes que se han aplicado en la preparación de las cuentas anuales abreviadas son los que se resumen a continuación:

a) Inmovilizado intangible

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

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

Los costes de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

No ha habido cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2008 en concepto de amortización de inmovilizado intangible, ya que éste se encuentra en desarrollo (Nota 5).

b) Inmovilizaciones materiales

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

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

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

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

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

	Años de vida útil estimada
Equipos para proceso de información	5

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2008 en concepto de amortización de inmovilizado material ha ascendido a 1.602 euros (Nota 6).

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

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

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

c) Activos financieros

Préstamos y partidas a cobrar

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en "Créditos a empresas" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

d) Patrimonio neto

El capital social está representado por participaciones ordinarias. En el caso de adquisición de participaciones propias de la Sociedad, la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible, se deduce del patrimonio neto hasta su cancelación, emisión de nuevo o enajenación. Cuando estas participaciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible, se incluye en el patrimonio neto.

e) Pasivos financieros

Débitos y partidas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

f) Impuestos corrientes y diferidos

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

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

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

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del

reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto no se reconocen. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

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

Se reconocen impuestos diferidos sobre las diferencias temporarias que surgen en inversiones en dependientes, asociadas y negocios conjuntos, excepto en aquellos casos en que la Sociedad puede controlar el momento de reversión de las diferencias temporarias y además es probable que éstas no vayan a revertir en un futuro previsible.

g) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Sociedad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades.

Prestación de servicios

La Sociedad presta servicios de control bancario y entrega de efectivo a través de cajeros automáticos. Estos servicios se suministran sobre la base de una fecha concreta o bien como contrato a precio fijo.

Los ingresos derivados de contratos a precio fijo por prestación de servicios, correspondientes a las cuotas de los socios, se reconocen generalmente en el periodo en que se prestan los servicios sobre una base lineal durante el periodo de duración del contrato.

Si surgieran circunstancias que modificaran las estimaciones iniciales de ingresos ordinarios, costes o grado de avance, se procede a revisar dichas estimaciones. Las revisiones podrían dar lugar a aumentos o disminuciones en los ingresos y costes estimados y se reflejan en la cuenta de resultados en el periodo en el que las circunstancias que han motivado dichas revisiones son conocidas por la dirección.

*h) **Transacciones entre partes vinculadas***

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

*i) **Medio ambiente***

Las acciones llevadas a cabo por la sociedad en materia de medio ambiente son imputadas al resultado en el ejercicio en que se producen.

En el caso de que dichas acciones supongan la adquisición, renovación, ampliación, o mejora de un inmovilizado, serían activadas en el inmovilizado de la Sociedad aplicando los mismos criterios de amortización que para las inmovilizaciones materiales.

5. Inmovilizado intangible

La composición de este epígrafe del balance de situación y el movimiento experimentado durante el ejercicio 2008, son los siguientes:

	Euros			
	Saldo al 31.12.07	Adiciones	Traspasos	Saldo al 31.12.08
Coste:				
Aplicaciones informáticas (en desarrollo)	**96.164**	**83.426**	**-**	**179.590**
Amortización acumulada	**-**	**-**	**-**	**-**
Total neto	**96.164**			**179.590**

El importe de las aplicaciones informáticas corresponde al desarrollo, a través de terceros, del software –Nodo internacional- que la sociedad necesita para desarrollar su actividad, el envío de efectivo a cajeros automáticos solicitado a través del teléfono móvil internacionalmente.

Se trata del proyecto de Módulo Internacional 1.0, con el que se podrán llevar a cabo operaciones con entidades bancarias fuera del territorio nacional.

6. Inmovilizado material

La composición de este epígrafe del balance de situación y el movimiento producido durante el ejercicio 2008, tanto para el coste como para la amortización acumulada, son los siguientes:

	Euros			
	Saldo al 31.12.07	Adiciones	Traspasos	Saldo al 31.12.08
Coste:				
Equipos para proceso de información	6.407	-	-	6.407
Amortización acumulada	(139)	(1.602)		(1.741)
Total neto	**6.268**			**4.666**

A 31 de diciembre de 2008, no existe inmovilizado material totalmente amortizado.

7. Análisis de instrumentos financieros

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

Corto plazo	Derivados y otros
Activos financieros	
Préstamos y partidas a cobrar	709.600
Pasivos financieros	
Débitos y partidas a pagar	253.235

8. Préstamos y partidas a cobrar

	2008
Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo:	**709.600**
Clientes y deudores	500.013
Imposiciones a plazo fijo	100.000
Administraciones Públicas	109.587

9. Operaciones con socios

Al 31 de diciembre de 2008 el detalle de los saldos y transacciones con socios es el siguiente:

	Transacciones	Saldos		
	Ingresos financieros	Acreedores	Tesorería	Inversiones financieras
Corporación Caixa Galicia S.A.	6.257	-	10.970	35.000
Bankinter S.A	5.816	1.814	373.789	65.000
Total	**12.073**	**1.814**	**384.759**	**100.000**

Además la sociedad ha recibido servicios de Helena Activos Líquidos S.L por 120.400 euros, manteniendo una deuda viva al cierre del ejercicio por la totalidad del importe facturado más el IVA correspondiente, haciendo un total de 139.664 euros.

Las transacciones con partes vinculadas se corresponden con el tráfico ordinario de la empresa y se efectúan en condiciones normales de mercado. Los bienes y servicios normalmente se negocian sobre una base de margen sobre coste.

10. Fondos propios

a) Capital suscrito

Al 31 de diciembre de 2008, el capital social está compuesto 1 millón de participaciones sociales, de 1 euro de valor nominal cada una, desembolsadas en su totalidad. Todas las participaciones gozan de los mismos derechos.

Al 31 de diciembre de 2008, la distribución de las participaciones de la Sociedad es la siguiente:

	Porcentaje de participación
Corporación Caixa Galicia S.A.	32,04%
Bankinter S.A	32,04%
Bancaja Participaciones S.L.	16,26%
Banco Español de Crédito, S.A. (BANESTO)	10,16%
Banco Popular Español, S.A.	8,5%
Caja Rural Intermediterránea, Sociedad Cooperativa de Crédito (CAJAMAR)	1%
	100%

Las transacciones efectuadas en el ejercicio 2008, así como los saldos al cierre de dicho ejercicio entre la Sociedad y sus socios se detallan en la Nota 9.

b) Otras reservas

En este epígrafe se han registrado las aportaciones realizadas por Banco Popular Español, S.A. en concepto de prestaciones accesorias, según establece el artículo 5º de los Estatutos Sociales, por el cual las participaciones sociales numeradas de la 905.001 a la 990.000, ambas inclusive llevan aparejada la obligación de desembolso por el socio que resulte ser titular en el momento de constitución de la Sociedad la cantidad de cincuenta céntimos de euro por participación, debiendo estar desembolsado en el momento de la constitución del sociedad.

11. Situación fiscal

El desglose de los epígrafes de Administraciones Públicas del activo y del pasivo del balance de situación al 31 de diciembre de 2008, es el siguiente:

Administraciones Públicas Corto plazo	Euros	
	Activo	Pasivo
Hacienda Pública deudora por retenciones practicadas	2.173	19
Hacienda Pública deudora por IVA	107.414	-
Total	**109.587**	**19**

El Impuesto sobre Sociedades se ha calculado sobre la base del resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendiendo éste como la Base Imponible del Impuesto. La conciliación del resultado contable del ejercicio y la base imponible es como sigue:

	Euros 2008
Resultado antes de impuestos (Beneficios)	180.014
Diferencias permanentes	-
Diferencias Temporales	-
Abono (cargo) a patrimonio neto	-
Compensación de bases imponibles negativas	180.014
Base imponible = Resultado fiscal	**0**

Durante el ejercicio 2008, la compañía ha experimentado retenciones por importe de 2.173 euros.

Con carácter general, las bases imponibles negativas podrán ser compensadas con las rentas positivas de los períodos impositivos que concluyan en los 15 años inmediatos y sucesivos, en determinadas condiciones. No obstante, el importe final a compensar por dichas pérdidas fiscales puede ser modificado como consecuencia de la comprobación por parte de las autoridades fiscales de los ejercicios en que se produjeron. El balance de situación y la cuenta de pérdidas y ganancias adjuntos no recogen el posible efecto fiscal de dicha compensación. La Sociedad no ha reconocido el crédito fiscal derivado de la existencia de bases imponibles negativas.
La Sociedad ha compensado bases imponibles negativas del ejercicio 2007 por importe de 180.014 euros, quedando 16.102 euros pendientes de compensar hasta 2022.

La Sociedad mantiene abiertos a inspección fiscal todos los ejercicios no prescritos legalmente para todos los impuestos a los que se encuentra sujeta su actividad. Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como resultado de una inspección. En todo caso, los administradores consideran que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarían significativamente a las cuentas anuales.

12. Ingresos y gastos

Cifra de negocios

El importe de la cifra de negocios correspondiente a la actividad ordinaria de la Sociedad, ha ascendido a 500.000 euros durante el ejercicio 2008, y corresponde al alta de un cliente en el negocio de la sociedad.

Aprovisionamientos

El importe de 86.988 euros corresponde a trabajos realizados por otras empresas, siendo el 93% de ellos prestados por Helena Activos Líquidos S.L. por importe de 80.400 euros (Nota 9)

Otros gastos de explotación

	Euros 2008
Servicios exteriores	**243.328**
Servicios profesionales independientes	231.418
Servicios bancarios	198
Publicidad y propaganda	1.725
Otros servicios	9.987
Otros tributos	**141**

Del importe de Servicios de profesionales independientes, 40.000 euros corresponden a servicios prestados por Helena Activos Líquidos S.L (Nota 9).

Gastos de personal

La sociedad no dispone de personal propio.

Ingresos financieros

El importe de 12.073 corresponde a los intereses devengados de las imposiciones a plazo fijo en entidades de crédito socios de la sociedad (Nota 9).

13. Retribuciones al Consejo de Administración

Durante el ejercicio 2008 la Sociedad no ha satisfecho retribución alguna a los miembros del Consejo de Administración por ningún concepto, ni dietas ni otras remuneraciones. Tampoco se han efectuado anticipos ni se han concedido créditos a los miembros del Órgano de Administración. Igualmente, no se han contraído obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida de los miembros antiguos y actuales del Consejo de Administración.

HELENA ACTIVOS LÍQUIDOS INTERNACIONAL S.L.

FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

Los abajo firmantes, Administradores de HELENA ACTIVOS LÍQUIDOS INTERNACIONAL, S.L., de conformidad con el artículo 171 de la vigente Ley de Sociedades Anónimas, firman las cuentas anuales abreviadas, que comprenden el Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y la Memoria, todo ello correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2007, que han sido formuladas por el Consejo de Administración en su reunión del día 26 de Marzo de 2008. Todas las páginas de las cuentas anuales abreviadas son visadas, a efectos de identificación, por los Consejeros de la Sociedad

BANKINTER, S.A. (Presidente) representado por D. Carlos Rodríguez Ugarte	
D. José Manuel Valiño Blanco (Vice-Presidente y Consejero en calidad de representante de CXG CORPORACIÓN CAIXA GALICIA S.A.U.)	
D. Joaquín Beltrán Núñez (Consejero en calidad de representante de BANKINTER)	
D. Francisco José Rodríguez Acosta López (Consejero en calidad de representante de BANKINTER)	
D. Antonio Vázquez de Parga Salleras (Consejero en calidad de representante de CXG CORPORACIÓN CAIXA GALICIA S.A.U.)	
D. Roberto Franci Francardi (Consejero en calidad de representante de CXG CORPORACIÓN CAIXA GALICIA S.A.U.)	
D. Pedro Luis Gómez García (Consejero en calidad de representante de BANCAJA PARTICIPACIONES, S.L.)	
D. Pedro Miguel Baixauli Ridaura (Consejero en calidad de representante de BANCAJA PARTICIPACIONES, S.L.)	
BANESTO, (Consejero representada por D. Manuel de Miguel Pérez)	
D. Joaquín Ariza Robles, (Consejero en calidad de representante de BANCO POPULAR ESPAÑOL, S.A.)	