PRICEWATERHOUSECOOPERS

HELENA ACTIVOS LIQUIDOS, S.L.

Informe de auditoría y
Cuentas anuales de PYMES al 31 de diciembre de 2008

PRICEWATERHOUSECOOPERS

PricewaterhouseCoopers, S.L.
Edificio Torre Cristal
Enrique Mariñas, 36
15009 A Coruña
Tel.: +34 902 021 111
+34 981 136 753
Fax: +34 981 285 600
www.pwc.com/es

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

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

1. Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de Helena Activos Líquidos, 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.

2. Las cuentas anuales abreviadas adjuntas del ejercicio 2008 son las primeras que los Administradores de Helena Activos Líquidos, 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.

3. Como se indica en la Nota 9 de la memoria de las cuentas anuales abreviadas adjuntas, la Sociedad realiza el 77% de sus operaciones con sus socios.

PRICEWATERHOUSECOOPERS

4. 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 Líquidos, 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 04/09/00370
COPIA GRATUITA

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

HELENA ACTIVOS LÍQUIDOS S.L.

Cuentas anuales de 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 ✓

Otras: 01013

NIF: 01010 B84199173

Denominación social: 01020 HELENA ACTIVOS LIQUIDOS,S.L

Domicilio social: 01022 CL SERRANO 41

Municipio: 01023 MADRID Provincia: 01025 MADRID

Código Postal: 01024 28000 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	8,00	
NO FIJO (5):	04002		

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

		EJERCICIO 2008 (2) AÑO	MES	DÍA	EJERCICIO 2007 (3) 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 30

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

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 divídala 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):

$$\text{n.º de personas contratadas} = \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$

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

BALANCE DE PYMES

BP1

NIF: B84199173

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS,S.L

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		140.276,24	
I. Inmovilizado intangible	11100		114.629,68	
II. Inmovilizado material	11200		25.646,56	
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500			
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		1.220.343,80	
I. Existencias	12200			
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		320.826,56	
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		315.905,47	
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		315.905,47	
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		4.921,09	
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500		436.510,60	
V. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		463.006,64	
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		1.360.620,04	

(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.

BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF: B84199173

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS,S.L

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		1.166.969,06	
A-1) Fondos propios	21000		1.166.969,06	
I. Capital	21100		15.932,00	
1. Capital escriturado	21110		15.932,00	
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200		1.271.037,45	
III. Reservas	21300		-28.171,53	
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-157.034,57	
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		65.205,71	
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: B84199173

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS,S.L

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		193.650,98	
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		193.791,98	
1.	Proveedores	32580		51.775,82	
a)	*Proveedores a largo plazo*	32581			
b)	*Proveedores a corto plazo*	32582		51.775,82	
2.	Otros acreedores	32590		142.016,16	
V.	**Periodificaciones a corto plazo**	32600			
VI.	**Deuda con características especiales a corto plazo**	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		30000		1.360.620,04	

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: B84199173

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS,S.L

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		530.400,01	
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		76.400,00	
4. Aprovisionamientos	40400		-64.884,14	
5. Otros ingresos de explotación	40500			
6. Gastos de personal	40600		-360.893,79	
7. Otros gastos de explotación	40700		-95.331,82	
8. Amortización del inmovilizado	40800		-37.273,39	
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		48.416,87	
13. Ingresos financieros	41400		16.824,05	
a) *Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero*	41430			
b) *Otros ingresos financieros*	41490		16.824,05	
14. Gastos financieros	41500		-35,21	
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		16.788,84	
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		65.205,71	
18. Impuestos sobre beneficios	41900			
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 18)	49500		65.205,71	

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.1

NIF: B84199173

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS,S.L

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	15.613,00		1.091.354,32
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	319,00		
1. Aumentos de capital	517	319,00		
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			179.683,13
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 (3)	525	15.932,00		1.271.037,45

CONTINUA 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: B84199173

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS,S.L

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PNP.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNP.3

		RESERVAS (04)	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (05)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (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	-28.171,53		-157.034,57
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	-28.171,53		-157.034,57

(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: B84199173

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS,S.L

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		65.205,71	
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		65.205,71	

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: B84199173

DENOMINACIÓN SOCIAL:
HELENA ACTIVOS LIQUIDOS,S.L

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PNP.3

		AJUSTES EN PATRIMONIO NETO (11)	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS (12)	TOTAL (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			921.761,22
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			65.205,71
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			319,00
1. Aumentos de capital	517			319,00
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			179.683,13
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 (3)	525			1.166.969,06

(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: B84199173

DENOMINACIÓN SOCIAL: HELENA ACTIVOS LIQUIDOS,S.L

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	13	17
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	15.613,00		1.091.364,32	-28.171,53		-157.034,57						921.761,22
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528								65.205,71				65.205,71
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	319,00											319,00
1. Aumentos de capital	517	319,00											319,00
2. (–) Reducciones de capital	518												
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			179.683,13									179.683,13
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 (3)	525	15.932,00		1.271.047,45	-28.171,53		-157.034,57		65.205,71				1.166.969,06

(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,S.L		B84199173
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 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, S.L. (en adelante, la Sociedad), se constituyó como Sociedad Limitada por tiempo indefinido mediante escritura pública de fecha 23 de noviembre de 2004.

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.

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 de PYMES 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	28.172	Capital suscrito	15.613
Inmovilizaciones inmateriales	21.698	Reservas	1.091.354
Inmovilizaciones materiales	24.109	Resultados negativos de ejercicio anteriores	(166.916)
		Pérdidas y Ganancias	9.881
	73.979		**949.932**
ACTIVO CIRCULANTE			
Deudores		**ACREEDORES A CORTO PLAZO**	
Clientes por prestación de servicios	188.686	Acreedores comerciales	41.555
Empresas del Grupo, deudores	66.352	Deudas con empresas del Grupo	-
Administraciones Públicas	2.094	Administraciones Públicas	35.364
Inversiones financieras temporales	197.953	Otras deudas	50.106
Tesorería	547.893		
	1.002.978		**127.025**
TOTAL ACTIVO	**1.076.957**	**TOTAL PASIVO**	**1.076.957**

(*) No sometido a auditoria obligatoria

HELENA ACTIVOS LÍQUIDOS S.L.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007			
DEBE	**2007 (*) Euros**	**HABER**	**2007 (*) Euros**
GASTOS:		**INGRESOS:**	
Aprovisionamientos	37.840	Ingresos de explotación-	
Gastos de personal-		Importe neto de la cifra de negocios	440.680
Sueldos, salarios y asimilados	178.892		
Cargas sociales	48.141		440.680
	227.033		
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	40.589		
Variación de las Provisiones de Tráfico	30.000		
Otros gastos de explotación	107.005		
Beneficios de explotación	-	**Pérdida de explotación**	1.787
Gastos financieros - Otros gastos financieros	49	Otros ingresos financieros	11.635
Resultados financieros positivos	11.586		
Beneficios de las actividades ordinarias	9.799	**Pérdida de las actividades ordinarias**	-
		Ingresos Extraordinarios	82
Resultados extraordinarios positivos	82	**Resultados extraordinarios negativos**	-
Beneficios antes de impuestos	9.881	**Pérdidas antes de impuestos**	-
Impuesto sobre Sociedades	-		
Resultado del ejercicio (Beneficios)	9.881	**Resultado del ejercicio (Pérdida)**	-

(*) No sometido a auditoria obligatoria

- La conciliación entre le Patrimonio neto al 1 de enero de 2008 (fecha de transición al Nuevo Plan General de Contabilidad) elaborado conforme al PGC 1990 y el Patrimonio neto a esa misma fecha elaborado de acuerdo con las normas contables establecidas en el PGC de PYMES 2007, se muestra a continuación:

	Euros
Patrimonio neto al 1 de enero de 2008 según PGC (90)	949.932
Impactos de aplicación del Nuevo Plan General de Contabilidad Cancelación Gastos de establecimiento	(28.172)
Patrimonio neto al 1 de enero de 2008 según NPGC	**921.760**

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 (Beneficios)	65.206
Propuesta de distribución:	
A resultados negativos de ejercicios anteriores	65.206
Total distribuido	65.206

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.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2008 en concepto de amortización de inmovilizado inmaterial ha ascendido a 28.103 euros (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 9.170 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 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) Prestaciones a los empleados

Planes de participación en beneficios y bonus
La Sociedad reconoce un pasivo y un gasto para bonus y participación en beneficios en base a una fórmula que tiene en cuenta el beneficio atribuible a sus accionistas después de ciertos ajustes. La Sociedad reconoce una provisión cuando está contractualmente obligada o cuando la práctica en el pasado ha creado una obligación implícita.

j) 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	**100.260**	**121.035**	**-**	**221.295**
Amortización acumulada	**(78.562)**	**(28.103)**	**-**	**(106.665)**
Total neto	**21.698**			**114.630**

El importe de las aplicaciones informáticas a 31.12.07 corresponde al software -Nodo nacional- con el que la sociedad realiza su actividad. Se trata de la versión 0.8, con la que la sociedad lleva a cabo operaciones de envío de efectivo a cajeros automáticos dentro del territorio nacional, solicitado a través del teléfono móvil.

Dicha aplicación se encuentra totalmente amortizada a cierre de ejercicio.

Durante este ejercicio la sociedad ha llevado a cabo la adaptación del nodo nacional a través de un módulo de compatibilidad, a una nueva versión del software, el Módulo Internacional 1.0, el cual es propiedad de Helena Activos Líquidos Internacional S.L., gracias al que podrá llevar a cabo operaciones con entidades 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	31.921	10.707	-	42.628
Amortización acumulada	**(7.812)**	**(9.170)**	-	**(16.982)**
Total neto	**24.109**			**25.646**

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	757.537
Pasivos financieros	
Débitos y partidas a pagar	193.852

8. Préstamos y partidas a cobrar

	2008
Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo:	**757.537**
Clientes	315.905
Imposiciones a plazo fijo	436.511
Administraciones Públicas	5.121

El epígrafe de Clientes recoge deudas por operaciones de explotación con accionistas de la sociedad por importe de 140.869 euros, y con Helena Activos Líquidos Internacional S.L por importe de 139.664 euros.

9. Operaciones con socios

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

	Transacciones		Saldos		
	Servicios prestados *	Ingresos financieros	Deudores	Tesorería	Inversiones financieras
Corporación Caixa Galicia S.A.	38.736	8.254	-	77.220	370.000
Bankinter S.A	35.052	8.570	-	379.388	-
SBB Participaciones, S.L (BANCAJA)	60.980	-	35.372	4.245	-
Banco Popular, S.A.	56.976	-	-	-	-
Banco Español de Crédito, S.A. (BANESTO)	87.444	-	124.539	2.154	66.511
Caja Rural Intermediterránea, Sociedad Cooperativa de Crédito (CAJAMAR)	29.840	-	-	.	-
Monte de Piedad y Caja de Ahorros de Huelva y Sevilla (EL MONTE)	25.636	-	7.434	.	-
Caja Laboral Popular	15.336	-	8.896	.	-
Vector Capital S.C.R S.A.U (Caixa D´Estalvis)	60.000	-	-	.	-
Total	410.000	16.824	176.241	463.007	436.511

* El importe de las transacciones no recoge el IVA.

Además la sociedad ha prestado servicios a Helena Activos Líquidos Internacional S.L por 120.400 euros, manteniendo un saldo vivo 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

Con fecha 27 de junio de 2008, se lleva a cabo una ampliación de capital social de 319 euros, con una prima de emisión de 179.683 euros, suscrita y desembolsada íntegramente por Vector Capital, Sociedad de Capital Riesgo de Régimen Simplificado S.A.U, alcanzando así una participación del 2% sobre el total.

Al 31 de diciembre de 2008, el capital social queda compuesto por 15.932 participaciones nominativas de 1 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas en un 100%. Todas las acciones gozan de los mismos derechos políticos y económicos.
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.	28,26%
Bankinter S.A	28,26%
Bancaja Participaciones, S.L	14,12%
Banco Popular, S.A.	9,70%
Banco Español de Crédito, S.A. (BANESTO)	8,83%
Caja Rural Intermediterránea, Sociedad Cooperativa de Crédito (CAJAMAR)	5,32%
Monte de Piedad y Caja de Ahorros de Huelva y Sevilla (EL MONTE)	1,73%
Caja Laboral Popular	1,73%
Vector Capital S.C.R S.A.U	2,00%
	100%

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

b) Prima de emisión

El importe de la prima de emisión asciende a 31 de diciembre de 2008 a 1.271.037 euros. Esta reserva es de libre disposición.

c) Otras reservas

Corresponden a reservas voluntarias y son de libre disposición.

	Euros
	2008
Legal y estatutarias:	
- Reserva legal	-
Otras reservas:	
-Reservas voluntarias	-
- Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	(28.172)
Total reservas	**(28.172)**

El importe de 19.720 euros, corresponde al ajuste de la primera aplicación del Nuevo Plan General Contable (Nota 2.d).

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	Euros	
Corto plazo	Activo	Pasivo
Organismos Seguridad Social acreedores	-	13.859
Hacienda Pública acreedora por conceptos fiscales	-	49.014
Hacienda Pública deudora por retenciones practicadas	-	-
Hacienda Pública deudora por Impuesto sobre Sociedades	5.121	-
Total	**5.121**	**62.873**

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)	65.206
Diferencias permanentes	
Diferencias Temporales	-
Abono (cargo) a patrimonio neto	(28.172)
Compensación de bases imponibles negativas	37.037
Base imponible = Resultado fiscal	**0**

El cargo a patrimonio neto se corresponde con el ajuste de primera aplicación del Nuevo Plan General Contable, por eliminación de los gastos de constitución y de ampliación de capital (Nota 2.d)

Durante el ejercicio 2008, la compañía ha experimentado retenciones por importe de 3.028 euros.

Con carácter general, las bases imponibles negativas podrán ser compensadas con las rentas positivas de los periodos 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 2008 por importe de 37.045 euros, quedando 119.990 euros pendientes de compensar hasta 2021.

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 530.400 euros durante el ejercicio 2008, de los cuales 410.000 euros corresponden a facturación efectuada a socios y 120.400 euros a la sociedad Helena Activos Líquidos Internacional S.L. (Nota 9).

La totalidad de la facturación de la sociedad se ha realizado en territorio español.

Aprovisionamientos

El importe de 64.884 euros corresponde a trabajos realizados por otras empresas, en concepto de mantenimiento del servidor.

Trabajos realizados por la empresa para su activo

El importe de 76.400 euros corresponde a gastos de personal propio en los que se ha incurrido para el desarrollo de inmovilizado intangible (Nota 5).

Gastos de personal

El epígrafe de Gastos de personal se desglosa de la siguiente forma:

	Euros 2008
Sueldos y salarios	279.481
Seguridad social a cargo de la empresa	55.658
Otros gastos sociales	25.755
Total	**360.894**

El número medio de empleados de la Sociedad durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2008 es el siguiente:

Grupo profesional	Hombres	Mujeres
Altos directivos	1	
Titulados, técnicos administrativos	6	2
Oficiales		
Comerciales		
Total		

Otros gastos de explotación

	Euros 2008
Servicios exteriores	**93.462**
Arrendamientos y cánones	109
Servicios profesionales independientes	20.493
Servicios bancarios	681
Publicidad y propaganda	48.996
Otros servicios	23.183
Otros tributos	**1.870**

13. Retribuciones al Consejo de Administración y personal de Alta Dirección

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.

La remuneración total pagada en el ejercicio 2008 al personal de Alta Dirección, asciende a un importe de 107.463 euros. No existen préstamos o anticipos concedidos al personal de Alta Dirección de la Sociedad.

14. Otra información

Los honorarios de los servicios de auditoría prestados por PricewaterhouseCoopers a la Sociedad durante ejercicio 2008 han ascendido a un importe de 2.700 euros.

La Sociedad considera que cumple sustancialmente con las leyes relativas a la protección del medio ambiente (leyes medioambientales). Durante el ejercicio 2008, la Sociedad no ha realizado inversiones significativas de carácter medioambiental, ni ha considerado necesario registrar ninguna provisión para riesgos y gastos de carácter medioambiental, ni considera que existan contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

15. Hechos posteriores

Desde la fecha de cierre del ejercicio hasta la fecha de formulación no se han producido acontecimientos significativos que pudieran tener impacto sobre las cuentas anuales del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2008.

HELENA ACTIVOS LÍQUIDOS S.L.

Los abajo firmantes, Administradores de HELENA ACTIVOS LÍQUIDOS, 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, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y la Memoria, todo ello correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2008, 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

D. José Manuel Valiño Blanco (Presidente y Consejero en representación de CORPORACIÓN CAIXA GALICIA S.A.U.)	
BANKINTER, S.A. (Vicepresidente y Consejero representada por D. Carlos Rodríguez Ugarte	
D. Joaquín Beltrán Núñez (Consejero en representación de BANKINTER)	
D. Juán Pérez Gómez (Consejero en representación de CORPORACIÓN CAIXA GALICIA S.A.U.)	
CAJAMAR CAJA RURAL SOC. COOP. DE CREDITO, (Consejero representada por D. Miguel A. Domínguez Maldonado.	
BANESTO, (Consejero representada por D. Manuel de Miguel Pérez	
D. Pedro Miguel Baixauli Ridaura (Consejero en representación de BANCAJA PARTICIPACIONES, S.L.)	
D. Joaquín Ariza Robles, (Consejero en representación de BANCO POPULAR ESPAÑOL)	
D. Julio Gabriel Zapatero Gaviria (Consejero en representación de BANKINTER)	
D. Antonio Vázquez de Parga Salleras(Consejero en representación de CORPORACIÓN CAIXA GALICIA S.A.U.)	
VECTOR CAPITAL S.C.R.R.S.S.A, representada por D. José María Reverté Velasco.	