

01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

La empresa **INSTITUTO CANARIO ESTUDIOS DE EMPRESA S. L.** se constituyó el 25 de febrero de 1988, siendo su forma jurídica en la actualidad de Sociedad limitada.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CL PEROJO, nº 16 , LAS PALMAS DE G. C., siendo su Número de Identificación Fiscal B35136407.

Está inscrita en el Registro Mercantil de LAS PALMAS 3, Tomo 1382, Libro 0, Sección 8, Folio 1, Hoja GC12555, Inscripción 1ª, de fecha 04/05/2000.

Objeto social:

La sociedad tendrá como objeto, tanto en locales propios como ajenos, la organización de cursillos destinados a la formación de profesionales de la empresa o de la Administración Estatal y Autonómica, tanto en los aspectos jurídicos como contables o de marketing, comprendiendo la preparación para la empresa pública y para la privada.

La organización de antedicha comprende todo tipo de titulaciones relacionadas con la Empresa, ya para profesiones hoy comprendidas dentro del objeto, como para las que en el futuro pueda existir; aunque ello suponga la preparación de oposiciones.

01.03 Actividad de la empresa

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es: ENSEÑANZA, FORMACIÓN PROFESIONAL NO SUPERIOR.

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

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

02.02 Principios contables no obligatorios aplicados

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

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

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

La preparación de las Cuentas Anuales pymes de acuerdo con el Plan General de Contabilidad de 2007 requiere que la Dirección realice juicios, estimaciones y asunciones que afectan a la aplicación de las normas y a los importes por los que figuran los elementos que se registran en dicho balance.

A pesar de que dichas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2019, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlos en próximos ejercicios. En tal caso, dichas modificaciones se realizarían de acuerdo con lo establecido en el Plan General de

MEMORIA PYMES 2019

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

Contabilidad vigente, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en las estimaciones en las correspondientes cuentas anuales futuras.

La Sociedad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2019 siguiendo el principio de empresa en funcionamiento. Teniendo en cuenta que el 14 de marzo de 2020 se declaró en España el estado de alarma para la gestión de la situación derivada de la crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19, y que a fecha de formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2019, no se tiene conocimiento de que dicha situación vaya a afectar a la continuidad de su actividad, tal y como se detalla en la nota 11 de esta memoria.

02.04 Comparación de la información

02.04.01 Modificación de la estructura de los estados contables

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, según se prevé, en el artículo 35.8 del Código de Comercio y en la parte tercera del Plan General de Contabilidad de Pymes.

02.04.02 Imposibilidad de comparación

En la comparación de los datos con el ejercicio anterior debe tenerse en cuenta que ha habido cambio de criterios de imputación contable tanto en el apartado de existencias y acreedores.

En el ejercicio anterior los anticipos a acreedores fueron recogidos disminuyendo el saldo de la partida de acreedores comerciales y en el presente ejercicio ha sido reflejados en existencias.

02.07. Corrección de errores.

Los errores identificados en el presente ejercicio han sido corregidos contra cuentas de reservas.

03 Normas de registro y valoración

03.01 Inmovilizado intangible

03.01.01 Valoración inmovilizado intangible

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

03.01.05 Aplicaciones informáticas

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

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

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

03.02 Inmovilizado material

03.02.01 Capitalización

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

El precio de adquisición incluye, además del importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se han

MEMORIA PYMES 2019

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

producido hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluida la ubicación en el lugar y cualquier otra condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista; entre otros: gastos de explanación y derribo, transporte, derechos arancelarios, seguros, instalación, montaje y otros similares.

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

03.02.02 Amortización

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

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

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

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	10
Utillaje	10
Mobiliario	10
Equipos informáticos	4

03.03 Inversiones Inmobiliarias

Los criterios contenidos en las normas anteriores, relativas al inmovilizado material, se aplicarán a las inversiones inmobiliarias.

03.05 Instrumentos financieros

03.05.01 Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

Activos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios para operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su coste, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que son directamente atribuibles. Sin embargo, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

Activos financieros a coste

En esta categoría se incluyen las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Inicialmente se valoran por su coste, que es el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Forma parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares.

MEMORIA PYMES 2019

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

Posteriormente se valoran por su coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Pasivos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios para operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su coste que es el valor razonable de la transacción que ha originado más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles. Sin embargo, estos últimos, así como las comisiones financieras que se hayan cargado a la empresa se pueden registrar en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los acreedores comerciales no reportan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

03.11 Impuesto sobre beneficios

03.11.01 Criterios de registro

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

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

03.11 Impuesto sobre beneficios

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

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

03.12 Ingresos y gastos

03.12.01 Criterios de valoración ingresos y gastos

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

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

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

03.16 Transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones comerciales o financieras con partes vinculadas se realizan a precio de mercado. No se

MEMORIA PYMES 2019

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

reconoce beneficio o pérdida alguna en las operaciones internas.

04 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

04.01 Análisis de movimiento inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias ha sido el siguiente:

	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019	25.764,14	431.403,33	
(+) Entradas		77.248,33	
(+) Correcciones de valor poa actualizaciones			
(-) Salidas			
(+/-) Traspasos		-131.826,58	131.826,58
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019	25.764,14	376.825,08	131.826,58

C) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO INICIAL 2019	25.764,14	283.945,66	
(+) Dotación a la amortización del ejercicio		19.438,25	1.054,63
(+) Aumento de la Amort. Acum. por efecto de la actualización			
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos			14.969,68
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		14.969,68	
D) AMORT. ACUM., SALDO FINAL EJERCICIO 2019	25.764,14	288.414,23	16.024,31

E) CORRECCIONES POR DETERIORO, SALDO INICIAL 2019			
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo			
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro			
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos			
F) CORRECCIONES POR DETERIORO, SALDO FINAL 2019			

	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2018	25.764,14	421.199,99	
(+) Entradas		10.203,34	
(+) Correcciones de valor poa actualizaciones			
(-) Salidas			
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2018	25.764,14	431.403,33	

C) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO INICIAL 2018	25.764,14	278.880,46	
(+) Dotación a la amortización del ejercicio		5.065,20	
(+) Aumento de la Amort. Acum. por efecto de la actualización			
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos			
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos			
D) AMORT. ACUM., SALDO FINAL EJERCICIO 2018	25.764,14	283.945,66	

E) CORRECCIONES POR DETERIORO, SALDO INICIAL 2018			
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo			
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro			
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos			
F) CORRECCIONES POR DETERIORO, SALDO FINAL 2018			

MEMORIA PYMES 2019

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

Se ha reclasificado a Inversiones Inmobiliarias desde el Inmovilizo material el importe de 131.826,58 €, así como su amortización acumulada 14.969,68 €, por tratarse de inmuebles que están a disposición de la empresa y se destinan a obtener rentas por arrendamiento.

05.01.04 Inmovilizado totalmente amortizado

Los bienes de inmovilizado material totalmente amortizados al cierre del ejercicio son los siguientes:

	2019	2018
Instalaciones Técnicas	1.065,22	1.065,22
Maquinaria	378,78	378,78
Utillaje	10.343,00	10.343,00
Otras Instalaciones	6.998,43	6.998,43
Mobiliario	95.642,98	95.642,98
Equipos proceso de información	131.998,37	131.998,37
Otro Inmovilizado	9.928,00	961,20

Los bienes de inmovilizado intangible totalmente amortizados al cierre del ejercicio son los siguientes:

	2019	2018
Aplicaciones informáticas	25.764,14	25.764,14

05 Activos financieros

05.01 Análisis activos financieros en el balance

A continuación, se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración octava, los activos financieros a largo plazo, salvo las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	94.419,50	156.919,50
Activos financieros a coste	6.010,12	6.010,12
TOTAL	100.429,62	162.929,62

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	4.063.787,86	1.256.375,53
Activos financieros a coste		
TOTAL	4.063.787,86	1.256.375,53

El importe los activos financieros a coste en el ejercicio 2018 no incluyen 197.219,70 de anticipos a acreedores que quedaron reflejados en el pasivo corriente con signo negativo.

05.01 Movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas originadas por el riesgo de

crédito.

No existen

05.02. Valoración y variaciones de valor de inversiones financieras valoradas a valor razonable.

No existen

05.03 Correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones.

No existen

06 Pasivos financieros

06.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

A continuación, se detallan atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena;

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

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Pasivos financieros a coste amortizado	748.583,39	690.083,39
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	748.583,39	690.083,39

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

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Pasivos financieros a coste amortizado	3.708.657,31	802.569,37
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	3.708.657,31	802.569,37

En el pasivo financiero a coste amortizado del ejercicio 2018 incluye con signo negativo el importe de los anticipos a acreedores 197.219,70 euros.

El vencimiento de las deudas en los próximos cinco ejercicios es el siguiente:

MEMORIA PYMES 2019

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

	VENCIMIENTO EN AÑOS						
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	Total
Deudas con entidades de crédito							
Acreeedores por arrendamiento financiero							
Otras Deudas	3.617.044,43					372.182,39	3.989.226,82
Deudas con empresas del grupo y asociadas						376.401,00	376.401,00
Acreeedores comerciales no corrientes							
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	91.612,88						91.612,88
Proveedores							
Otros Acreeedores	91.612,88						91.612,88
Deuda con características especiales							
Total	3.708.657,31					748.583,39	4.457.240,70

Notas

- (1) El importe de 3.617.044,43 euros incluye subvenciones de explotación pendientes de imputar a ingresos en correlación al gasto por importe de 1.871.629,35 y por otra parte 90.194,94 euros que corresponde a deudas con el socio que se pretende capitalizar mediante ampliación de capital por compensación de deudas.
- (2) El importe de 376.401 euros recogido en Deudas con empresas de grupo y asociadas, ha sido reestructurado mediante ampliación de capital por compensación de créditos en la cantidad de 376.376,25 euros, llevada a cabo mediante junta extraordinaria celebrada el día 15 de agosto de 2020.

Año 2018:

	VENCIMIENTO EN AÑOS						
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	Total
Deudas con entidades de crédito							
Acreeedores por arrendamiento financiero							
Otras Deudas	1.022.229,25					690.083,39	1.712.312,64
Deudas con empresas del grupo y asociadas							
Acreeedores comerciales no corrientes							
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	-219.659,88						-219.659,88
Proveedores							
Otros Acreeedores	-219.659,88						-219.659,88
Deuda con características especiales							
Total	802.569,37					690.083,39	1.492.652,76

NOTA:

- (1) El importe de otros acreedores resulta negativo porque se ha incluido anticipos a acreedores como menor importe del pasivo.
- (2) El importe de 1.022.229,25 euros incluye subvenciones de explotación pendientes de imputar a ingresos en correlación con el gasto por importe de 932.034,31.

07 Fondos propios

07.01 Capital social

El capital social de la empresa está representado por los títulos que a continuación se indican, a la fecha de cierre del ejercicio:

SERIE	TÍTULOS	NOMINAL	NOMINAL TOTAL
A	240	30,050000	7.212,00

Como consecuencia de las pérdidas acaecidas en el presente ejercicio el patrimonio neto de la sociedad ha quedado reducido a más de la mitad de su capital social.

Con objeto de salvar esta situación y reestablecer el equilibrio patrimonial se celebró junta extraordinaria de socios el día 15 de agosto de 2020 con el siguiente orden del día:

- a. Ampliar el capital social por compensación de créditos
- b. Dar nueva redacción al artículo 5 de los estatutos sociales

Como resultado de la misma se tomaron los siguientes acuerdos:

1. Se amplía el capital de la sociedad en la cantidad de 376.376,25 euros mediante la emisión de 12.525 participaciones de 30,05 euros de valor nominal cada una de ellas, numeradas del 241 al 12.765 todas inclusive, íntegramente suscritas, desembolsadas y de las mismas características que las hasta ahora existentes.

Después de esta ampliación, el capital de la sociedad se fija en **383.588,25 EUROS**.

2. La ampliación de capital se lleva a cabo por compensación de créditos que figuran en el pasivo del balance, los cuales reúnen todos los requisitos exigidos por el artículo 301 de la Ley de Sociedades de Capital.

El acreedor es la sociedad INCAEM S.L. (B-35.327.451), representado en este acto por D. Salvador García Carrillo (43.643.593-Y), autorizado para actuar en este acto según resulta de la junta extraordinaria celebrada el día 15 de agosto de 2020, en sede de la entidad INCAEM S.L.

Con esta reestructuración de la deuda la empresa recupera su equilibrio patrimonial, reduce su pasivo y afronta con mayor fortaleza los nuevos retos a que se enfrenta a partir del ejercicio 2020.

08 Situación fiscal

08.01 Diferencias temporarias

09.01.01 Detalle de la cuenta "activos por diferencias temporarias deducibles"

Deducción por "Activos Fijos en Canarias" reflejados al cierre del ejercicio y pendientes de deducción en ejercicios futuros.

MEMORIA PYMES 2019

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

	Deducción Pendiente	Aplicado en esta Liquidación	Pendiente de aplicación
Inversiones en Canarias (Ley 20/91) 2018			
LIMITE CONJUNTO 70/81%			
Activos fijos (Ley 20/91) 2019	19.312,08		19.312,08
LIMITE CONJUNTO 50%			
TOTAL D.I.C. (Ley 20/91)	19.312,08		19.312,08

Al cierre del ejercicio no se ha reconocido el crédito fiscal por deducciones pendientes por adquisición de Activos Fijos en Canarias.

08.02 Bases imponible negativas

08.02.01 Detalle de las bases imponible negativas

Se detallan a continuación las bases imponible negativas pendientes de compensar:

CONCEPTO	EJERCICIO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B.I. Neg. Reg. General	2.010	40.187,00		40.187,00
B.I. Neg. Reg. General	2.012	74.783,49		74.783,49
B.I. Neg. Reg. General	2.013	23.627,14		23.627,14
B.I. Neg. Reg. General	2.015	90.096,31		90.096,31
B.I. Neg. Reg. General	2.019	64.066,45		64.066,45
TOTAL		292.760,39	0,00	292.760,39

08.02.02 Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas

La cuenta "crédito fiscal por compensación de pérdidas" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 57.173,49 (61.657,22 en 2018) siendo el saldo final de 73.190,10 (57.713,49 en 2018). La diferencia corresponde al reconocimiento del crédito fiscal por bases imponible pendiente de compensar reconocidas en 2019 16.016,62 euros.

08.04 Otros aspectos de la situación fiscal

08.04.04 Reserva para Inversiones en Canarias

Según lo estipulado en el artículo 27.13 del Real Decreto-Ley 12/2006, de 29 de diciembre, se hace constar en la memoria la siguiente información:

DOTACIONES	EJERCICIO 2007				
Fecha dotación	30/06/2008	Cuenta dotación	114		
Importe dotación	68.539,24	Pendiente materializar	54.548,13	Fecha límite	31/12/2011
Fecha	Cuenta	Descripción	Inversión	Fecha límite	Clave
26/08/2009	219	ACOND. INSTALACIONES	860,00	26/08/2014	C y D (2º a 6º) art. 27.4
30/12/2009	219	ENTRADA MINUSVALIDOS	8.000,00	30/12/2014	C y D (2º a 6º) art. 27.4
30/09/2010	212	INSTALACION FONTANERIA	4.920,51	30/09/2015	C y D (2º a 6º) art. 27.4
05/02/2010	219	NIKON COOLPIX	210,60	05/02/2015	C y D (2º a 6º) art. 27.4

El importe pendiente de materializar (54.548,13 euros) se ha regularizado fiscalmente en el ejercicio

MEMORIA PYMES 2019

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

2011 integrando en la base imponible la RIC no invertida.

08.05 Otros tributos

08.05.02 Ejercicios pendientes de comprobación

La sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos a que viene obligada desde el ejercicio 2015. En opinión de la dirección de la Sociedad no existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

09 Operaciones con partes vinculadas

Operaciones con partes vinculadas:

Ejercicio 2019

NIF	NOMBRE	RELACION
78.460.495C	EVA ROSA QUINTANA REYES	SOCIO-ADMINISTRADOR

Tipo de Operación: Recepción de servicios

Importe: 34.799,95 euros.

NIF	NOMBRE	RELACION
B-35.695.378	PROYECTOS EDUCATIVOS CANARIOS 2001, SL	Empresas con control conjunto

Tipo Operación: Ingresos por intereses devengados, pero no cobrados.

Importe: 1.368,94 euros.

Ejercicio 2018

NIF	NOMBRE	RELACION
78.460.495C	EVA ROSA QUINTANA REYES	SOCIO-ADMINISTRADOR

Tipo de Operación: Recepción de servicios

Importe: 34.800 euros.

Saldos pendientes con partes vinculadas

Ejercicio 2019

NIF	NOMBRE	RELACION
78.460.495C	EVA ROSA QUINTANA REYES	SOCIO-ADMINISTRADOR
	D) PASIVO CORRIENTE	
	2. Acreedores comerciales	
	b) Otros acreedores	-4.504,37

NIF	NOMBRE	RELACION
	SALVADOR GARCIA CARRILLO	SOCIO-ADMINISTRADOR
	B) ACTIVO CORRIENTE	
	2. Inversiones financieras a c/p	2.278,45

NIF	NOMBRE	RELACION
B.35.327.451	INCAEM S.L.	Empresas con control conjunto
	C) PASIVO NO CORRIENTE	
	1. Deudas a largo plazo	
	c) Otras deudas a largo plazo	376.401,00

NIF	NOMBRE	RELACION
B.35.695.378	PROYECTOS EDUCATIVOS CANARIOS 2001, SL	Empresas con control conjunto

MEMORIA PYMES 2019

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

	A). ACTIVO NO CORRIENTE	
	1. Inversiones financieras a largo plazo	87.507,44

NIF	NOMBRE	RELACION
B.38.479.325	ESC SUP ENS TENERIFE S.L.	Empresas grupo
	A). ACTIVO NO CORRIENTE	
	1. Inversiones financieras a l/p	3.005,06
	% Participación	33,33 %

NIF	NOMBRE	RELACION
B.35.496.728	ESC SUP ENS LANZAROTE S.L.	Empresas grupo
	A). ACTIVO NO CORRIENTE	
	1. Inversiones financieras a l/p	3.005,06
	% participación	33,33 %

Ejercicio 2018

NIF	NOMBRE	RELACION
78.460.495C	EVA ROSA QUINTANA REYES	SOCIO-ADMINISTRADOR
	D) PASIVO CORRIENTE	
	2. Acreedores comerciales	
	b) Otros acreedores	-6.851,48

NIF	NOMBRE	RELACION
	SALVADOR GARCIA CARRILLO	SOCIO-ADMINISTRADOR
	B) ACTIVO CORRIENTE	
	2. Inversiones financieras a c/p	2.278,45

NIF	NOMBRE	RELACION
B.35.327.451	INCAEM S.L.	Empresas con control conjunto
	C) PASIVO NO CORRIENTE	
	1. Deudas a largo plazo	
	c) Otras deudas a largo plazo	297.901,00

NIF	NOMBRE	RELACION
B.35.695.378	PROYECTOS EDUCATIVOS CANARIOS 2001, SL	Empresas con control conjunto
	A). ACTIVO NO CORRIENTE	
	1. Inversiones financieras a largo plazo	150.007,44

NIF	NOMBRE	RELACION
B.38.479.325	ESC SUP ENS TENERIFE S.L.	Empresas grupo
	A). ACTIVO NO CORRIENTE	
	1. Inversiones financieras a l/p	3.005,06
	% participación	33,33%

NIF	NOMBRE	RELACION
B.35.496.728	ESC SUP ENS LANZAROTE S.L.	Empresas grupo
	A). ACTIVO NO CORRIENTE	
	1. Inversiones financieras a l/p	3.005,06
	% participación	33,33%

09.05 Sueldos, dietas y remuneraciones

09.05.02 Miembros órgano de administración

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al órgano de administración en concepto de sueldo, dietas y otras remuneraciones.

10 Otra información

10.01 Cifra media de personal

El número medio de personas empleadas en el curso del presente ejercicio, expresado por categorías ha sido el siguiente:

	2019	2018
Cifra media de personal	12,94	10,91

11. HECHOS POSTERIORES

A. – Información complementaria con posterioridad al cierre que no afecta a las cuentas anuales El pasado 18 de marzo de 2020, el Gobierno, en aras de paliar los efectos económicos de la crisis sanitaria ocasionada, ha publicado el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, el cual incorpora algunas disposiciones que afectarán a la actividad empresarial. Si bien es difícil, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, hacer unas previsiones sobre la expansión de esta pandemia y sus efectos sobre la economía, entendemos que la situación no repercutirá significativamente en sus cuentas anuales de 2019, ni en sus previsiones para el ejercicio 2020, toda vez que la actividad de INSITITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L., se considere indirectamente como “esencial”, por lo que no se ha cesado, llevándose a cabo la adopción de medidas extraordinarias en relación con la protección de los trabajadores, tal y como se recoge :

- Durante este periodo, la Sociedad no ha realizado ningún ERTE.
- La Sociedad estuvo teletrabajando durante todo el periodo de confinamiento establecido por el Estado de Alarma.
- La sociedad tiene un plan de contingencias con todas las medidas a aplicar por sus trabajadores en materia de seguridad.

B. – Información complementaria posterior al cierre que afecta al principio de empresa en funcionamiento. A juicio de los administradores, con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho relevante que afecte al principio de empresa en funcionamiento.

En LAS PALMAS DE G.C., a 31 de agosto de 2020, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

SALVADOR GARCIA CARRILLO con N.I.F. 42643593Y
en calidad de Administrador Único