

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 2021, 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 2021

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 2021 siguiendo el principio de empresa en funcionamiento. En este sentido, cabe destacar que presenta a 31 de diciembre de 2021, un patrimonio neto cuantificado en 193.649,17 euros, importe inferior al capital social registrado a esa fecha, 383.588,25 euros, motivado por las pérdidas acontecidas tanto en este ejercicio como en el anterior, provocadas por los efectos de la pandemia en la actividad de la sociedad.

A este respecto, conforme con el artículo 327 del TRLSC, el administrador manifiesta la intención de restablecer el equilibrio patrimonial en el plazo fijado por la citada normativa.

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

No existen

02.07. Corrección de errores.

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

03 Aplicación del Resultado

04 Normas de registro y valoración

04.01 Inmovilizado intangible

04.01.01 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.

04.01.05 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.

04.02 Inmovilizado material

04.02.01 Capitalización

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

MEMORIA PYMES 2021

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

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 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.

04.02.02 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 |

04.03 Inversiones Inmobiliarias

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

04.05 Instrumentos financieros

04.05.01 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.

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

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.

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.

04.11 Impuesto sobre beneficios

04.11.01 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.

04.11 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.

04.12 Ingresos y gastos

04.12.01 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

MEMORIA PYMES 2021

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

04.16 Transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones comerciales o financieras con partes vinculadas se realizan a precio de mercado. No se reconoce beneficio o pérdida alguna en las operaciones internas.

05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

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

| | Inmovilizado intangible | Inmovilizado material | Inversiones inmobiliarias |
|--|-------------------------|-----------------------|---------------------------|
| A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021 | 25.764,14 | 381.304,68 | 131.826,58 |
| (+) Entradas | | | |
| (+) Correcciones de valor por actualizaciones | | | |
| (-) Salidas | | | |
| (+/-) Traspasos | | | |
| B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021 | 25.764,14 | 381.304,68 | 131.826,58 |
| C) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO INICIAL 2021 | 25.764,14 | 313.483,80 | 17.078,94 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio | 0,00 | 24.886,97 | 1.054,63 |
| (+) 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 2021 | 25.764,14 | 338.370,77 | 18.133,57 |
| E) CORRECCIONES POR DETERIORO, SALDO INICIAL 2021 | | | |
| (+) 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 2021 | | | |

MEMORIA PYMES 2021

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

| | Inmovilizado intangible | Inmovilizado material | Inversiones inmobiliarias |
|---|-------------------------|-----------------------|---------------------------|
| A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020 | 25.764,14 | 376.825,08 | 131.826,58 |
| (+) Entradas | | 4.479,60 | |
| (+) Correcciones de valor por actualizaciones | | | |
| (-) Salidas | | | |
| (+/-) Traspasos | | | |
| B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020 | 25.764,14 | 381.304,68 | 131.826,58 |

| | | | |
|---|------------------|-------------------|------------------|
| C) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO INICIAL 2020 | 25.764,14 | 288.414,23 | 16.024,31 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio | | 25.069,57 | 1.054,63 |
| (+) 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 2020 | 25.764,14 | 313.483,80 | 17.078,94 |

| | | | |
|--|--|--|--|
| E) CORRECCIONES POR DETERIORO, SALDO INICIAL 2020 | | | |
| (+) 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 2020 | | | |

05.01.04 Inmovilizado totalmente amortizado

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

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Instalaciones Técnicas | 5.985,73 | 1.065,22 |
| Maquinaria | 378,78 | 378,78 |
| Utilaje | 10.343,00 | 10.343,00 |
| Otras Instalaciones | 6.998,43 | 6.998,43 |
| Mobiliario | 95.642,99 | 95.642,99 |
| Equipos proceso de información | 131.998,37 | 131.998,37 |
| Otro Inmovilizado | 10.138,60 | 9.928,00 |

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

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Aplicaciones informáticas | 25.764,14 | 25.764,14 |

06 Activos financieros

06.01 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:

MEMORIA PYMES 2021

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS A LP | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar | | |
| Activos financieros a coste amortizado | 38.419,50 | 34.419,50 |
| Activos financieros a coste | 6.010,12 | 6.010,12 |
| TOTAL | 44.429,62 | 40.429,62 |

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

| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS A CP | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar | | |
| Activos financieros a coste amortizado | 2.922.950,71 | 3.279.117,77 |
| Activos financieros a coste | | |
| TOTAL | 2.922.950,71 | 3.279.117,77 |

06.01 Movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas originadas por el riesgo de crédito.

No existen

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

No existen

06.03 Correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones.

No existen

07 Pasivos financieros

07.01 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 | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado | 523.353,62 | 372.182,39 |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar | | |
| TOTAL | 523.353,62 | 372.182,39 |

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

| TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado | 2.531.928,01 | 2.913.545,26 |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar | | |
| TOTAL | 2.531.928,01 | 2.913.545,26 |

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

MEMORIA PYMES 2021

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

| | Uno | Dos | Tres | Cuatro | Cinco | Más de 5 | Total |
|---|---------------------|-----|------|--------|-------|-------------------|---------------------|
| Deudas con entidades de crédito | 42,80 | | | | | | |
| Acreeedores por arrendamiento financiero | | | | | | | |
| Otras Deudas | 2.403.344,41 | | | | | 523.353,62 | 2.926.698,03 |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas | | | | | | | |
| Acreeedores comerciales no corrientes | | | | | | | |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar | 128.583,60 | | | | | | 128.583,60 |
| Proveedores | | | | | | | |
| Otros Acreeedores | 128.583,60 | | | | | | 128.583,60 |
| Deuda con características especiales | | | | | | | |
| Total | 2.531.970,81 | | | | | 523.353,62 | 3.055.324,43 |

Notas

- (1) El importe de 2.403.344,41 euros incluye subvenciones de explotación pendientes de imputar a ingresos en correlación al gasto por importe de 1.231.487,61 euros y por otra parte 86.421,15 euros que corresponde a deudas con el socio que se pretende capitalizar mediante ampliación de capital por compensación de deudas.

Ejercicio 2020

| | VENCIMIENTO EN AÑOS | | | | | | Total |
|---|---------------------|-----|------|--------|-------|-------------------|---------------------|
| | Uno | Dos | Tres | Cuatro | Cinco | Más de 5 | |
| Deudas con entidades de crédito | | | | | | | |
| Acreeedores por arrendamiento financiero | | | | | | | |
| Otras Deudas | 2.782.408,13 | | | | | 372.182,39 | 3.154.590,52 |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas | | | | | | | |
| Acreeedores comerciales no corrientes | | | | | | | |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar | 131.137,13 | | | | | | 131.137,13 |
| Proveedores | | | | | | | |
| Otros Acreeedores | 131.137,13 | | | | | | 131.137,13 |
| Deuda con características especiales | | | | | | | |
| Total | 2.913.545,26 | | | | | 372.182,39 | 3.285.727,65 |

Notas

- (2) El importe de 2.782.408,13 euros incluye subvenciones de explotación pendientes de imputar a ingresos en correlación al gasto por importe de 1.314.892,80 euros y por otra parte 86.421,15 euros que corresponde a deudas con el socio que se pretende capitalizar mediante ampliación de capital por compensación de deudas.

08 Fondos propios

08.01 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 | 12.765 | 30,05 | 383.588,25 |

09 Situación fiscal

09.01 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 2021

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

| | Ded. Pendiente | Aplicado en esta Liq. | Pendiente de aplicación |
|--|------------------|-----------------------|-------------------------|
| Inversiones en Canarias (Ley 20/91) 2019 | 19.312,08 | | 19.312,08 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/91) 2020 | 1.119,98 | | 1.119,98 |
| LIMITE CONJUNTO 70/81% | | | |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/91) 2021 | | | 0,00 |
| LIMITE CONJUNTO 50% | | | |
| TOTAL D.I.C. (Ley 20/91) | 20.432,06 | 0,00 | 20.432,06 |

09.02 Bases imponible negativas

09.02.01 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 |
| B.I. Neg. Reg. General | 2.020 | 71.150,00 | | 71.150,00 |
| B.I. Neg. Reg. General | 2.021 | 135.783,79 | | 135.783,79 |
| TOTAL | | 499.694,18 | 0,00 | 499.694,18 |

09.02.02 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 90.977,60 (73.190,10 en 2020) siendo el saldo final de 124.923,55 (90.977,60 en 2020). La diferencia corresponde al reconocimiento del crédito fiscal por bases imponible pendiente de compensar reconocidas en 2021 33.945,95 euros.

09.04 Otros aspectos de la situación fiscal

09.04.04 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 2021

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

2011 integrando en la base imponible la RIC no invertida.

09.05 Otros tributos

09.05.02 Ejercicios pendientes de comprobación

La sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos a que viene obligada desde el ejercicio 2017. 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.

10 Ingresos y Gastos

10.1 Desglose del importe de las compras de mercaderías

| | 2021 | 2020 |
|--|------------|------------|
| Compras de mercaderías | | |
| Variación de existencias | | |
| <u>Origen de las compras</u> | | |
| Compras nacionales | 0,00 | 0,00 |
| Adquisiciones intracomunitarias | | |
| Importaciones | | |
| <u>Otros gastos de explotación</u> | | |
| Arrendamientos y canones | 223.249,84 | 256.492,94 |
| Reparaciones y conservación | 2.636,16 | 2.616,22 |
| Servicios profesionales independientes | 13.122,56 | 34.654,59 |
| Transportes | | |
| Primas de seguros | 3.901,53 | 2.247,45 |
| Servicios bancarios y similares | 3.311,48 | 242,77 |
| Publicidad | 1.008,60 | 9.181,96 |
| Suministros | 11.519,25 | 13.701,00 |
| Otros servicios | 55.273,18 | 103.947,34 |
| Otros tributos | 596,57 | 543,45 |
| Pérdidas de créditos comerciales incobrables | 2.750,00 | 50,00 |
| | 317.369,17 | 423.677,72 |

10.3 Otros resultados

Los resultados obtenidos fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida de otros resultado ha sido -11.206,34 euros (315,34 en 2020), resultado del ajuste de cuentas contables para reflejar la imagen fiel de la empresa.

En el ejercicio 2021 hay un importe significativo de 11.697,95 euros por la consideración de incobrable crédito otorgado a deudores no comerciales.

MEMORIA PYMES 2021

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

11. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones recibidas en el presente ejercicio e imputadas a la cuenta de pérdidas y ganancias ha sido la siguiente:

Subvención:

Importe: 486.753,00
Fecha concesión 28/12/2021
Imputado a Resultados 0,00
Concedente: SERVICIO CANARIO DE EMPLEO
GOBIERNO DE CANARIAS. AUTONOMICO

Subvención:

Importe: 101.087,05
Fecha concesión 29/12/2021
Imputado a Resultados 0,00
Concedente: SERVICIO CANARIO DE EMPLEO
GOBIERNO DE CANARIAS. AUTONOMICO

Subvención:

Importe: 18.144,31
Fecha concesión 26/10/2021
Imputado a Resultados 0,00
Concedente: SERVICIO EMPLEO PUBLICO ESTATAL
GOBIERNO DE ESPAÑA. ESTATAL

Las subvenciones indicadas se imputan a resultados en función del principio de devengo, es decir, a medida que se imputen los gastos para la que fueron concedidas.

12 Operaciones con partes vinculadas

Operaciones con partes vinculadas:

Año 2021

| NIF | NOMBRE | RELACION | IMPORTE | TIPO DE OPERACIÓN |
|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------|-----------------------------------|
| 78460495C | EVA ROSA QUINTANA REYES | Socio | 34.800,00 | Recepción de servicios |
| B35327451 | INCAEM S.L. | Empresas con control conjunto | 1.171,23 | Gastos por intereses devengados |
| B35327451 | INCAEM S.L. | Empresas con control conjunto | 150.000,00 | Préstamo recibido |
| B35695378 | PROYECTOS EDUCATIVOS CANARIOS 2001 | Empresas con control conjunto | 825,22 | Ingresos por intereses devengados |

Año 2020

| NIF | NOMBRE | RELACION | IMPORTE | TIPO DE OPERACIÓN |
|-----------|------------------------------------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| 78460495C | EVA ROSA QUINTANA REYES | Socio | 34.800,00 | Recepción de servicios |
| B35695378 | PROYECTOS EDUCATIVOS CANARIOS 2001 | Empresas con control conjunto | 832,72 | Ingresos por intereses devengados |

MEMORIA PYMES 2021

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

Saldos pendientes con partes vinculadas

Año 2021

| NIF | NOMBRE | RELACION |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|
| B35327451 | INCAEM S.L. | Empresas con control conjunto |
| | C) PASIVO NO CORRIENTE | |
| | 3. Otras deudas a L/P | 151.171,23 |

| NIF | NOMBRE | RELACION |
|-------------|----------------------------|-----------|
| 78.460.495C | EVA ROSA QUINTANA REYES | SOCIO |
| | C) PASIVO CORRIENTE | |
| | 3. Otras deudas a c/p | 86.021,18 |

| NIF | NOMBRE | RELACION |
|-----------|--|-------------------------------|
| B35695378 | PROYECTOS EDUCATIVOS CANARIOS 2001, S.L. | Empresas con control conjunto |
| | A) ACTIVO CORRIENTE | |
| | 1. Inversiones financieras a l/p | 27.507,44 |

| NIF | NOMBRE | RELACION |
|-----------|----------------------------------|------------------|
| B38479325 | ESC SUP ENS TENERIFE S.L. | Empresa de grupo |
| | A) ACTIVO NO CORRIENTE | |
| | 1. inversiones financieras a l/p | 3.005,06 |
| | % Participación | 33,33% |

| NIF | NOMBRE | RELACION |
|-----------|----------------------------------|------------------|
| B35496728 | ESC SUP ENS LANZAROTE S.L. | Empresa de grupo |
| | A) ACTIVO NO CORRIENTE | |
| | 1. inversiones financieras a l/p | 3.005,06 |
| | % Participación | 33,33% |

Año 2020

| NIF | NOMBRE | RELACION |
|-------------|--|----------|
| 78.460.495C | EVA ROSA QUINTANA REYES | SOCIO |
| | C) PASIVO CORRIENTE | |
| | IV Acreedores comerciales y otras cuenta a pagar | |
| | 2. Otros acreedores | 9.068,00 |

| NIF | NOMBRE | RELACION |
|-------------|----------------------------|-----------|
| 78.460.495C | EVA ROSA QUINTANA REYES | SOCIO |
| | C) PASIVO CORRIENTE | |
| | 3. Otras deudas a c/p | 86.421,15 |

| NIF | NOMBRE | RELACION |
|-----------|--|-------------------------------|
| B35695378 | PROYECTOS EDUCATIVOS CANARIOS 2001, S.L. | Empresas con control conjunto |
| | A) ACTIVO CORRIENTE | |
| | 1. Inversiones financieras a l/p | 27.507,44 |

MEMORIA PYMES 2021

INSTITUTO CANARIO DE ESTUDIOS DE EMPRESA S.L.

| NIF | NOMBRE | RELACION |
|-----------|----------------------------------|------------------|
| B38479325 | ESC SUP ENS TENERIFE S.L. | Empresa de grupo |
| | A) ACTIVO NO CORRIENTE | |
| | 1. inversiones financieras a l/p | 3.005,06 |
| | % Participación | 33,33% |

| NIF | NOMBRE | RELACION |
|-----------|----------------------------------|------------------|
| B35496728 | ESC SUP ENS LANZAROTE S.L. | Empresa de grupo |
| | A) ACTIVO NO CORRIENTE | |
| | 1. inversiones financieras a l/p | 3.005,06 |
| | % Participación | 33,33% |

12.05 Sueldos, dietas y remuneraciones

12.05.02 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.

13 Otra información

13.01 Cifra media de personal

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

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|------|-------|
| Cifra media de personal | 16 | 17,94 |

14. INFORMACION REFERENTE A LOS EFECTOS DE LA CRISIS SANITARIA

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 2020, ni en sus previsiones para el ejercicio 2021, 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.

15. HECHOS POSTERIORES

A.– Información complementaria con posterioridad al cierre que no afecta a las cuentas anuales. A juicio del administrador, con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho relevante que afecte al principio de empresa en funcionamiento.

B. – Información complementaria posterior al cierre que afecta al principio de empresa en funcionamiento. A juicio del administrador, 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 marzo de 2022, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

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

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned below the name and identification number of the administrator.