#### INFORMACIÓN BÁSICA DE FINANCIACIÓN 2023

#### **5. ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de activos financieros a largo y corto plazo a 31 de diciembre de 2023 y 2022, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, es el siguiente, en euros:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Créditos, derivados y otros a largo plazo** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Activos financieros a coste amortizado | 5.400,00 | - |
| **Créditos, derivados y otros a corto plazo** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Efectivo y otros activos líquidos | 1.744.081,52 | 1.672.251,91 |
| Activos financieros a coste amortizado | 2.780.128,55 | 1.714.468,86 |
| **Total** | **4.529.610,07** | **3.386.720,77** |

La composición de los “Activos financieros a coste amortizado” a corto plazo 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente, en euros:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | | **31/12/2022** |
| **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** | | |  |
| Clientes por ventas y prestación de servicios | 273.921,69 | 4.425,22 | |
| Otros deudores | 1.564.061,92 | 947.652,55 | |
| Personal | 89,35 | 1.727,97 | |
| **Inversiones Eª grupo y asociadas c/p (Nota 9)** | 942.055,59 | 760.364,41 | |
| **Inversiones financieras a c/p** | - | 298,71 | |
| **Total** | **2.780.128,55** | **1.714.468,86** | |

El epígrafe de “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar” muestra los saldos pendientes de cobros de clientes por prestaciones de servicios y deudores por subvenciones concedidas.

En el epígrafe de “Inversiones financieras en empresas del grupo a corto plazo” figuran los créditos fiscales de que dispone la sociedad por las retenciones y deducciones pendientes de aplicar y asumidas por el grupo consolidado fiscal al que pertenece, por importe de 941.879,37 euros a 31 de diciembre de 2023 (760.254,11 euros a 31 de diciembre de 2022).

**Efectivo y otros activos financieros**

El detalle del epígrafe de efectivo y otros activos líquidos equivalentes al cierre del ejercicio es como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tesorería** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Caja y Bancos | 1.744.081,52 | 1.672.251,91 |

**Empresas del grupo, multigrupo y asociadas**

La Sociedad “Instituto Volcanológico de Canarias S.A.U.” no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

Los Administradores consideran que el importe en libros de las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.**6. PASIVOS FINANCIEROS**

El detalle de pasivos financieros a largo y corto plazo a 31 de diciembre de 2023 y 2022, excluido saldos con administraciones públicas, es el siguiente, en euros:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Derivados y otros a largo plazo** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Pasivo financiero a coste amortizado a l/p | 300.000,00 | - |
| **Derivados y otros a corto plazo** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Pasivo financiero a coste amortizado a c/p | 4.274.416,06 | 2.902.180,35 |
| **Total** | **4.574.416,06** | **2.902.180,35** |

El detalle de los “Pasivos financieros a coste amortizado a largo plazo” a 31 de diciembre de 2023 se corresponde a “Deudas transformables en subvenciones a largo plazo” por una subvención del Gobierno de España recogida dentro del Plan de Recuperación de La Palma e instrumentalizada mediante resolución del Ministerio de Transportes, Movilidad y Agenda Urbana, con periodo de ejecución comprendido entre 2023 y 2026.

El detalle de los “Pasivos financieros a coste amortizado a corto plazo” a 31 de diciembre de 2023 y 2022 se indica a continuación, en euros:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| **Por operaciones comerciales:** |  |  |
| Acreedores | (29.569,92) | 118.027,62 |
| **Total saldos por operaciones Comerciales** | **(29.569,92)** | **118.027,62** |
|  |  |  |
| **Por operaciones no comerciales:** |  |  |
| Deudas con Eª del grupo | 5.178,12 | 5.178,12 |
| Cuenta corriente Eª del grupo (Nota 9) | 62,34 | 62,34 |
| Personal | 4.565,41 | 8.629,53 |
| Depósitos y partidas a pagar | 8.805,00 | 11.316,70 |
| Deudas a c/p transformables en subvenciones | 4.285.375,11 | 2.758.966,04 |
| **Total saldos por operaciones no comerciales** | **4.303.985,98** | **2.784.152,73** |
|  |  |  |
| **Total** | **4.274.416,06** | **2.902.180,35** |

En el epígrafe “Deudas a c/p transformables en subvenciones” se han clasificado los importes de subvenciones concedidas desde varias administraciones públicas a ejecutar en 2023 y 2024. (Nota 11).

**Clasificación por vencimientos**

La clasificación por vencimientos de los pasivos financieros en el ejercicio 2023 es la siguiente:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2024** | **2025** | **+ 2 años** | **Total** |
| Otros pasivos financieros | 4.285.375,11 | 150.000,00 | 150.000,00 | 4.585.375,11 |
| Deudas con Eª de grupo | 5.240,46 | - | - | 5.240,46 |
| Acreedores | 5.688,06 | - | - | 5.688,06 |
| Personal | 4.565,41 | - | - | 4.565,41 |
| Depósitos y partidas a pagar | 8.805,00 | - | - | 8.805,00 |
| **Total** | **4.274.416,06** | **150.000,00** | **150.000,00** | **4.574.416,06** |

Las clasificaciones por vencimientos de los pasivos financieros en el ejercicio 2022 es inferior a un año.

**Otra información**

No existen deudas a largo plazo en el pasivo del balance.

La Sociedad no mantiene ninguna línea de descuento.

No se mantiene ningún tipo de pólizas de crédito con ninguna entidad bancaria.

#### **7. FONDOS PROPIOS**

**Capital social**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Serie** | **Títulos** | **Nominal** | **Nominal Total** |
| A | 602 | 100,00 | 60.200,00 |

El Capital Social de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es de 60.200 euros dividido en 602 acciones nominativas de 100 Euros de valor nominal, numeradas de la 1 a la 602, ambas inclusive, totalmente suscritas por el Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A.

**Acciones o participaciones propias**

La Sociedad no ha dispuesto de acciones o participaciones propias durante el ejercicio.

**Reservas**

La Reserva Legal es restringida en cuanto a su uso, el cual se halla determinado por diversas disposiciones legales. De conformidad con la Ley de Sociedades de Capital, están obligadas a dotarla las sociedades mercantiles que, bajo dicha forma jurídica, obtengan beneficios, con un 10% de los mismos, hasta que el fondo de reserva constituido alcance la quinta parte del capital social suscrito. Los destinos de la reserva legal son la compensación de pérdidas o la ampliación de capital por la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado, así como su distribución a los Socios en caso de liquidación.

El detalle de las Reservas es el siguiente, en euros:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Reserva Legal | 12.040,00 | 12.040,00 |
| Reserva Voluntaria | (241.469,53) | (220.754,02) |
| **Total** | **(229.429,53)** | **(208.714,02)** |

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2023 incluyen ajustes realizados contra reservas por importe de 20.715,51 euros como consecuencia de regularizaciones con subvenciones principalmente.

En el ejercicio 2022 la Sociedad regularizó contra reservas voluntarias 142.106,32 euros, correspondientes a los importes de IGIC considerados como no deducibles en base a la regularización propuesta por la Agencia Tributaria Canaria para los ejercicios 2018 a 2021

**Aportaciones de socios**

A 31 de diciembre de 2023 las aportaciones del Socio Único ascienden a **1.977.303,78** euros, para la financiación de algunos proyectos desarrollados por la Sociedad y para la financiación de gastos generales de la misma.

En junio y octubre de 2023 se han aprobado las aportaciones de socio estimadas en 829.455,42 euros para el ejercicio 2022 y en 943.334,47 euros para el ejercicio 2023, pendientes de cobro.

**Aplicación del resultado**

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2023 y 2022, formulada por el Consejo de Administración, es la que se muestra a continuación, en euros:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Base de reparto** | **2023** | **2022** |
| Resultado del ejercicio | **(391.307,10)** | **(480.100,53)** |
| **Distribución a:** |  |  |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores | **(391.307,10)** | **(480.100,53)** |