**CANARIAS SUBMARINE LINK, S.L.U.**

Informe de Auditoria

Cuentas Anuales

A 31 de diciembre de 2020

B-35808468

Polígono Industrial de Granadilla, s/n – 38600 Granadilla

**CONSEJO DE ADMINISTRACION CANARIAS SUBMARINE LINK, S.L.U.**

**AÑO 2020**

**Presidente**

D. Enrique Arriaga Alvarez

**Consejero - Delegado**

D. Carlos Suárez Rodríguez

**Vocales**

Dña. Maria Elena Rodríguez Henríquez

D. Javier Rodríguez Medina

D. Aarón Afonso González

**CANARIAS SUBMARINE LINK, S.L.U.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ACTIVO** | **Nota** | **2020** | **2.019** |
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** |  | **85.043.278,58** | **88.442.019,88** |
|  I. Inmovilizado intangible | **7** | **4.344.862,41** | **4.567.343,71** |
|  1. Desarrollo |  |  |  |
|  2. Concesiones |  | 4.323.573,86 | 4.540.374,62 |
|  3. Patentes, licencias, marcas y similares |  |  |  |
|  4. Fondo de comercio |  |  |  |
|  5. Aplicaciones informáticas |  | 21.288,55 | 26.969,09 |
|  6. Investigación |  |  |  |
|  7. Propiedad intelectual |  |  |  |
|  8. Otro inmovilizado intangible |  |  |  |
|  II. Inmovilizado material | **5** | **51.079.830,36** | **53.389.656,16** |
|  1. Terrenos y construcciones |  | 39.317.882,70 | 41.140.138,09 |
|  2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | 11.757.520,66 | 12.245.091,07 |
|  3. Inmovilizado en curso y anticipos |  | 4.427,00 | 4.427,00 |
|  III. Inversiones inmobiliarias |  |  |  |
|  1. Terrenos |  |  |  |
|  2. Construcciones |  |  |  |
|  IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a L.P. | **25.129.629,00** | **25.129.629,00** |
|  1. Instrumentos de patrimonio |  | 25.129.629,00 | 25.129.629,00 |
|  2. Créditos a empresas |  |  |  |
|  3. Valores representativos de deuda |  |  |  |
|  4. Derivados |  |  |  |
|  5. Otros activos financieros |  |  |  |
|  6. Otras inversiones |  |  |  |
|  V. Inversiones financieras a largo plazo | **9.1** | **3.868.739,87** | **4.707.004,03** |
|  1. Instrumentos de patrimonio |  | 8.611,92 | 8.611,92 |
|  2. Créditos a terceros |  | 118.961,42 | 118.961,42 |
|  3. Valores representativos de deuda |  |  |  |
|  4. Derivados |  |  |  |
|  5. Otros activos financieros |  | 3.741.166,53 | 4.579.430,69 |
|  6. Otras inversiones |  |  | 0 |
|  VI. Activos por impuesto diferido | **9.1** | 620.216,94 | 648.386,98 |
|  VII. Deudores comerciales no corrientes |  |  |  |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** |  | **23.534.625,15** | **22.033.685,82** |
|  I. Activos no corrientes mantenidos para la venta |  |  |  |
|  II. Existencias |  |  |  |
|  1. Comerciales |  |  |  |
|  2. Materias primas y otros aprovisionamientos |  |  |  |
|  a) Materias primas y otros aprovisionamientos a L.P. |  |  |
|  b) Materias primas y otros aprovisionamientos a C.P. |  |  |
|  3. Productos en curso |  |  |  |
|  a) De ciclo largo de producción |  |  |  |
|  b) De ciclo corto de producción |  |  |  |
|  4. Productos terminados |  |  |  |
|  a) De ciclo largo de producción |  |  |  |
|  b) De ciclo corto de producción |  |  |  |
|  5. Subproductos, residuos y materiales recuperados |  |  |  |
|  6. Anticipos a proveedores |  |  |  |
|  III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar |  | **9.524.458,90** | **13.487.165,48** |
|  1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios |  | 9.407.945,03 | 13.416.730,39 |
|  a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a L.P. |  |  |
|  b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios CP. | **9.1** | 9.407.945,03 | 13.416.730,39 |
|  2. Clientes empresas del grupo y asociadas |  | 79.199,31 | 79.199,31 |
|  3. Deudores varios |  |  |  |
|  4. Personal |  | 153,56 | 2093,42 |
|  5. Activos por impuesto corriente | **11.1** | 345,65 | 345,65 |
|  6. Otros créditos con las Administraciones Públicas | **11.1** | 36.815,35 | -11.203,29 |
|  7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos |  |  |  |
|  IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C.P. | **130.767,49** | **333.933,81** |
|  1. Instrumentos de patrimonio |  | 0,00 | 0,00 |
|  2. Créditos a empresas |  | 128.075,53 | 333.933,81 |
|  3. Valores representativos de deuda |  | 0,00 | 0,00 |
|  4. Derivados |  | 0,00 | 0,00 |
|  5. Otros activos financieros |  | 2.691,96 | 0,00 |
|  6. Otras inversiones |  |  |  |
|  V. Inversiones financieras a corto plazo |  | **199.841,08** | **199.841,08** |
|  1. Instrumentos de patrimonio |  |  |  |
|  2. Créditos a empresas | **9.1** |  |  |
|  3. Valores representativos de deuda |  |  |  |
|  4. Derivados |  |  |  |
|  5. Otros activos financieros |  | 199.841,08 | 199.841,08 |
|  6. Otras inversiones |  |  |  |
|  VI. Periodificaciones a corto plazo |  | **1.281.338,06** | **1.260.696,68** |
|  VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes |  | **12.398.219,62** | **6.752.048,77** |
|  1. Tesorería | **9.1** | 12.398.219,62 | 6.752.048,77 |
|  2. Otros activos líquidos equivalentes |  |  |  |
| **TOTAL ACTIVO (A+B)** |  | **108.577.903,73** | **110.475.705,70** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PASIVO** | **Nota** | **2.020** | **2.019** |
| **A) PATRIMONIO NETO** |  | **63.583.719,36** | **57.808.285,22** |
|  A-1) Fondos propios |  | 63.583.719,36 | 57.808.285,22 |
|  I. Capital | **9.3** | 4.163.682,00 | 4.163.682,00 |
|  1. Capital escriturado |  | 4.163.682,00 | 4.163.682,00 |
|  2. (Capital no exigido) |  |  |  |
|  II. Prima de emisión | **9.3** | 20.411.143,23 | 20.411.143,23 |
|  III. Reservas | **9.3b** | 33.238.622,49 | 26.987.791,88 |
|  1. Legal y estatutarias |  | 1.059.095,88 | 1.059.095,88 |
|  2. Otras reservas |  | 32.179.526,61 | 25.928.696,00 |
|  3. Reservas de revalorización |  |  |  |
|  4. Reserva de capitalización |  |  |  |
|  IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) |  |  |
|  V. Resultados de ejercicios anteriores |  | -5.162,50 | -5.162,50 |
|  1. Remanente |  |  |  |
|  2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) | **9.3c** | -5.162,50 | -5.162,50 |
|  VI. Otras aportaciones de socios |  |  |  |
|  VII. Resultado del ejercicio | **3** | 5.775.434,14 | 6.250.830,61 |
|  VIII. (Dividendo a cuenta) |  |  |  |
|  IX. Otros instrumentos de patrimonio neto |  |  |  |
|  A-2) Ajustes por cambios de valor |  |  |  |
|  I. Activos financieros disponibles para la venta |  |  |  |
|  II. Operaciones de cobertura |  |  |  |
|  III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mant. para vta |  |  |
|  IV. Diferencia de conversión |  |  |  |
|  V. Otros |  |  |  |
|  A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos |  |  |  |
| **B) PASIVO NO CORRIENTE** |  | **31.471.777,93** | **35.986.597,44** |
|  I. Provisiones a largo plazo |  | 1.501.082,63 | 1.501.082,63 |
|  1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal |  |  |
|  2. Actuaciones medioambientales |  |  |  |
|  3. Provisiones por reestructuración |  |  |  |
|  4. Otras provisiones |  | 1.501.082,63 | 1.501.082,63 |
|  II. Deudas a largo plazo | **9.2** | 6.500.000,00 | 9.750.000,00 |
|  1. Obligaciones y otros valores negociables |  |  |  |
|  2. Deudas con entidades de crédito |  | 6.500.000,00 | 9.750.000,00 |
|  3. Acreedores por arrendamiento financiero |  |  |  |
|  4. Derivados |  |  |  |
|  5. Otros pasivos financieros |  |  |  |
|  III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L.P. |  |  |  |
|  IV. Pasivos por impuesto diferido |  |  |  |
|  V. Periodificaciones a largo plazo | **9.2** | 23.470.695,30 | 24.735.514,81 |
|  VI. Acreedores comerciales no corrientes |  |  |  |
|  VII. Deuda con características especiales a largo plazo |  |  |  |
| **C) PASIVO CORRIENTE** |  | **13.522.406,44** | **16.680.823,04** |
|  I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mant. para vta |  |  |
|  II. Provisiones a corto plazo |  |  | 621.783,13 |
|  1. Provisiones por derechos emisión gases de ef invern |  |  |
|  2. Otras provisiones |  |  | 621.783,13 |
|  III. Deudas a corto plazo | **9.2** | 3.284.905,00 | 3.292.315,00 |
|  1. Obligaciones y otros valores negociables |  |  |  |
|  2. Deudas con entidades de crédito |  | 3.284.905,00 | 3.292.315,00 |
|  3. Acreedores por arrendamiento financiero |  |  |  |
|  4. Derivados |  |  |  |
|  5. Otros pasivos financieros |  |  |  |
|  IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C.P. |  | 1.599.935,62 | 3.165.474,61 |
|  V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar |  | 7.372.746,59 | 8.336.431,02 |
|  1. Proveedores |  |  |  |
|  a) Proveedores a largo plazo |  |  |  |
|  b) Proveedores a corto plazo |  |  |  |
|  2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas | **17** | 5.775.101,82 | 5.577.537,23 |
|  3. Acreedores varios |  | 1.529.880,46 | 2.280.822,68 |
|  4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) |  | 12.218,60 | 13.465,16 |
|  5. Pasivos por impuesto corriente |  |  |  |
|  6. Otras deudas con las Administraciones Públicas | **11.1** | 55.545,71 | 464.605,95 |
|  7. Anticipos de clientes |  |  |  |
|  VI. Periodificaciones a corto plazo |  | 1.264.819,23 | 1.264.819,28 |
|  VII. Deuda con características especiales a corto plazo |  |  |  |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)** |  | **108.577.903,73** | **110.475.705,70** |

**CANARIAS SUBMARINE LINK, S.L.U.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Pérdidas y Ganancias** | **Nota** | **2.020** | **2.019** |
| **A) OPERACIONES CONTINUADAS** |  |  |  |
|  1. Importe neto de la cifra de negocios | **12** | 19.941.120,19 | 20.647.208,29 |
|  a) Ventas |  |  |  |
|  b) Prestaciones de servicios |  | 19.941.120,19 | 20.647.208,29 |
|  c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding |  |  |  |
|  2. Variación de existencias de productos terminados |  |  |  |
|  3. Trabajos realizados por la empresa para su activo |  |  |  |
|  4. Aprovisionamientos |  | -1.029.945,30 | -1.546.932,99 |
|  a) Consumo de mercaderías |  |  |  |
|  b) Consumo de materias primas y o/materias consumibles |  | -1.029.945,30 | -1.546.932,99 |
|  c) Trabajos realizados por otras empresas |  |  |  |
|  d) Deterioro de mercaderías y otros aprovisionamientos |  |  |  |
|  5. Otros ingresos de explotación |  | 19.622,68 | 189.154,23 |
|  a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente |  | 19.622,68 | 189.154,23 |
|  b) Subvenciones explotación incorporadas al Rtdo.ejercicio |  |  |  |
|  6. Gastos de personal |  | -728.162,18 | -661.573,94 |
|  a) Sueldos, salarios y asimilados |  | -493.530,60 | -440.665,86 |
|  b) Cargas sociales |  | -234.631,58 | -220.908,08 |
|  c) Provisiones |  |  |  |
|  7. Otros gastos de explotación | **12** | -7.694.911,73 | -7.825.850,56 |
|  a) Servicios exteriores |  | -7.854.888,47 | -7.525.892,75 |
|  b) Tributos |  | -380.023,20 | -295.726,19 |
|  c) Pérdidas, deterioro y variación prov. por operaciones ciales |  | 540.000,00 | 0 |
|  d) Otros gastos de gestión corriente |  | -0,06 | -4231,62 |
|  e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero |  |  |  |
|  8. Amortización del inmovilizado | **5-7** | -3.892.875,91 | -3.771.448,32 |
|  9. Imputación de subvenciones inmovilizado no financiero |  |  |  |
|  10. Excesos de provisiones |  | 81.783,13 | 0 |
|  11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado |  |  |  |
|  a) Deterioro y pérdidas |  |  |  |
|  b) Resultados por enajenaciones y otras |  |  |  |
|  12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio |  |  |  |
|  13. Otros resultados |  | -19.667,12 | -17.910,46 |
| **A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)** |  | **6.676.963,76** | **7.012.646,25** |
|  14. Ingresos financieros |  | 656.711,06 | 257,52 |
|  a) De participaciones en instrumentos de patrimonio |  | 250,04 | 250,04 |
|  a1) En empresas del grupo y asociadas |  | 250,04 | 250,04 |
|  a2) En terceros |  | 0,00 | 0 |
|  b) De valores negociables y otros instrumentos financieros |  | 656.461,02 | 7,48 |
|  b1) De empresas del grupo y asociadas |  |  | 0 |
|  b2) De terceros |  | 656.461,02 | 7,48 |
|  c) Imputación de subvenciones de carácter financiero |  | 0,00 | 0 |
|  15. Gastos financieros |  | -69.485,03 | -136.867,65 |
|  a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas |  |  | -42.487,61 |
|  b) Por deudas con terceros |  | -69.485,03 | -94.380,04 |
|  c) Por actualización de provisiones |  |  |  |
|  16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros |  |  |  |
|  a) Cartera de negociación y otros |  |  |  |
|  17. Diferencias de cambio |  | -11.735,88 | -84,98 |
|  18. Deterioro y Rtdo. por enajenaciones instrum financieros |  |  |  |
|  a) Deterioros y pérdidas |  |  |  |
|  b) Resultados por enajenaciones y otras |  |  |  |
|  19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero |  |  |  |
|  a) Incorporación al activo de gastos financieros |  |  |  |
|  b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreed |  |  |  |
|  c) Resto de ingresos y gastos |  |  |  |
| **A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)** |  | **575.490,15** | **-136.695,11** |
| **A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)** |  | **7.252.453,91** | **6.875.951,14** |
|  20. Impuestos sobre beneficios | **11.2** | -1.477.019,77 | -625.120,53 |
| **A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OP. CONTINUADAS (A.3+20)** |  | **5.775.434,14** | **6.250.830,61** |
| **B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS** |  |  |  |
|  21. Rtdo. del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos |  |  |  |
| **A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)** |  | **5.775.434,14** | **6.250.830,61** |

**CANARIAS SUBMARINE LINK, S.L.U.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nombre sociedad: CANARIAS SUBMARINE LINK, S.L.U.** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Estado de cambios en el patrimonio neto del ejercicio** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS (Euros)** | **Nota de la Memoria** | **Importe 2020** | **Importe 2019** |
| **Descripción** |   |   |   |
|  |   |   |   |
| **Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias** | 3 | **5.775.434,14** | **6.250.830,61** |
| Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto |   |   |   |
| I. Por valoración de instrumentos financieros |   |   |   |
|  1. Activos financieros disponibles para la venta |   |   |   |
|  3. Otros ingresos/gastos |   |   |   |
| II. Por coberturas de flujos de efectivo |   |   |   |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos |   |   |   |
| IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes |   |   |   |
| V. Efecto impositivo |   |   |   |
|   |   |   |   |
| **TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias |   |   |   |
| VI. Por valoración de instrumentos financieros |   |   |   |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta |   |   |   |
| 2. Otros ingresos/gastos |   |   |   |
| VII. Por coberturas de flujos de efectivo |   |   |   |
| VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos |   |   |   |
| IX. Efecto impositivo |   |   |   |
|   |   |   |   |
| **TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS** |  | **5.775.434,14** | **6.250.830,61** |
|   |   |   |   |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **B) Estado total de cambios en el patrimonio neto** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Nombre sociedad: CANARIAS SUBMARINE LINK, S.L.U.** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Capital Escriturado** | **Prima de emisión** | **Reservas** | **Resultados de ejercicios anteriores** | **Resultado del ejercicio** | **TOTAL** |
| **A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018** | **4.163.682,00** | **20.411.143,23** | **21.907.485,50** | **-5.162,50** | **5.080.306,38** | **51.557.454,61** |
|  I. Ajustes por cambios de criterio 2018 y anteriores |  |  |  |  |  |  |
|  II. Ajustes por errores 2018 y anteriores |  |  |  |  |  |  |
| **B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019** | **4.163.682,00** | **20.411.143,23** | **21.907.485,50** | **-5.162,50** | **5.080.306,38** | **51.557.454,61** |
|  I. Total ingresos y gastos reconocidos |   |   |   |   | 6.250.830,61 | 6.250.830,61 |
|  II. Operaciones con socios o propietarios |   |   |   |   |   |   |
|  1. Aumentos de capital |   |   |   |   |   |   |
|  2. (-) Reducciones de capital |   |   |   |   |   |   |
|  3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto |   |   |   |   |   |   |
|  4. (-)Distribución de dividendos |   |   |   |   |   |   |
|  5. Operaciones con acciones o participaciones propias |   |   |   |   |   |   |
|  6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios |   |   |   |   |   |   |
|  7. Otras operaciones con socios o propietarios |   |   |   |   |   |   |
|  III. Otras variaciones del patrimonio neto |   |   | 5.080.306,38 |   | -5.080.306,38 |   |
|  1. Movimiento de la reserva de revalorización |   |   |   |   |   |   |
|  2. Otras variaciones |   |   | 5.080.306,38 |   | -5.080.306,38 |   |
| **C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019** | **4.163.682,00** | **20.411.143,23** | **26.987.791,88** | **-5.162,50** | **6.250.830,61** | **57.808.285,22** |
|  I. Ajustes por cambios de criterio 2019 |   |   |   |   |   |   |
|  II. Ajustes por errores 2019 |   |   |   |   |   |   |
| **D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020** | **4.163.682,00** | **20.411.143,23** | **26.987.791,88** | **-5.162,50** | **6.250.830,61** | **57.808.285,22** |
|  I. Total ingresos y gastos reconocidos |   |   |   |   | 5.775.434,14 | 5.775.434,14 |
|  II. Operaciones con socios o propietarios |   |   |   |   |   |   |
|  1. Aumentos de capital |   |   |   |   |   |   |
|  2. (-) Reducciones de capital |   |   |   |   |   |   |
|  3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto |   |   |   |   |   |   |
|  4. (-)Distribución de dividendos |   |   |   |   |   |   |
|  5. Operaciones con acciones o participaciones propias |   |   |   |   |   |   |
|  6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios |   |   |   |   |   |   |
|  7. Otras operaciones con socios o propietarios |   |   |   |   |   |   |
|  III. Otras variaciones del patrimonio neto |   |   | 6.250.830,61 |   | -6.250.830,61 |   |
|  1. Movimiento de la reserva de revalorización |   |   |   |   |   |   |
|  2. Otras variaciones |   |   | 6.250.830,61 |   | -6.250.830,61 |   |
| **E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020** | **4.163.682,00** | **20.411.143,23** | **33.238.622,49** | **-5.162,50** | **5.775.434,14** | **63.583.719,36** |

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Estado de Flujos de Efectivo Normal** | **Importe 2020** | **Importe 2019** |
| **A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN** |  |  |
|  1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | 7.252.453,91 | 6.875.951,14 |
|  2. Ajustes del resultado | **3.329.155,67** | **3.908.228,41** |
|  a) Amortización del inmovilizado (+) | 3.892.875,91 | 3.771.448,32 |
|  b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) |  |  |
|  c) Variación de provisiones (+/-) |  |  |
|  d) Imputación de subvenciones (-) |  |  |
|  e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) |  |  |
|  f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) |  |  |
|  g) Ingresos financieros (-) | -656.745,09 | -257,52 |
|  h) Gastos financieros (+) | 81.254,94 | 136.952,63 |
|  i) Diferencias de cambio (+/-) | 11.769,91 | 84,98 |
|  j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) |  |  |
|  k) Otros ingresos y gastos (-/+) |  |  |
|  3. Cambios en el capital corriente | **-664.484,67** | **-3.838.882,35** |
|  a) Existencias (+/-) |  |  |
|  b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) | 3.974.524,00 | -3.187.074,23 |
|  c) Otros activos corrientes (+/-) | -20.641,38 | 290.481,52 |
|  d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) | -2.440.704,20 | 1.435.230,61 |
|  e) Otros pasivos corrientes (+/-) | -2.177.663,09 | -2.377.520,25 |
|  f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) |  |  |
|  4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | **738.000,03** | **-136.695,11** |
|  a) Pagos de intereses (-) | 81.254,94 | -136.952,63 |
|  b) Cobros de dividendos (+) |  |  |
|  c) Cobros de intereses (+) | 656.745,09 | 257,52 |
|  d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) |  |  |
|  e) Otros pagos (cobros) (-/+) |  |  |
|  5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4) | **10.655.124,94** | **6.808.602,09** |
| **B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **-494.134,58** | **-241.982,41** |
|  6. Pagos por inversiones (-) | **-5.328.714,36** | **-4.962.601,37** |
|  -1a) Empresas del grupo y asociadas |  |  |
|  b) Inmovilizado intangible | -224.743,28 | -259.797,01 |
|  c) Inmovilizado material | -5.103.971,08 | -4.702.804,36 |
|  -d) Inversiones inmobiliarias |  |  |
|  e) Otros activos financieros |  |  |
|  -f) Activos no corrientes mantenidos para venta |  |  |
|  g) Unidad de negocio |  |  |
|  h) Otros activos |  |  |
|  7. Cobros por desinversiones (+) | **4.834.579,78** | **4.720.618,96** |
|  a) Empresas del grupo y asociadas |  |  |
|  b) Inmovilizado intangible | 223.612,29 | 234.512,61 |
|  c) Inmovilizado material | 3.744.533,29 | 3.620.509,63 |
|  d) Inversiones inmobiliarias |  |  |
|  e) Otros activos financieros | 866.434,20 | 865.596,72 |
|  f) Activos no corrientes mantenidos para venta |  |  |
|  g) Unidad de negocio |  |  |
|  h) Otros activos |  |  |
|  8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) | **-494.134,58** | **-241.982,41** |
| **C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** |  |  |
|  9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio | **0,00** | **0,00** |
|  a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) | 6.250.830,61 | 5.080.306,38 |
|  b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) | -6.250.830,61 | -5.080.306,38 |
|  c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-) |  |  |
|  d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) |  |  |
|  e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) |  |  |
|  10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | **-4.514.819,51** | **-4.514.819,51** |
|  a) Emisión |  |  |
|  241. Obligaciones y otros valores negociables (+) |  |  |
|  2. Deudas con entidades de crédito (+) |  |  |
|  173. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) |  |  |
|  64. Deudas con características especiales (+) |  |  |
|  5. Otras deudas (+) |  |  |
|  b) Devolución y amortización de | **-4.514.819,51** | **-4.514.819,51** |
|  1. Obligaciones y otros valores negociables (-) |  |  |
|  2. Deudas con entidades de crédito (-) | -3.250.000,00 | -3.250.000,00 |
|  3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) |  |  |
|  4. Deudas con características especiales (-) |  |  |
|  5. Otras deudas (-) | -1.264.819,51 | -1.264.819,51 |
|  11. Pagos por dividendos y remuneraciones de o/instrumentos de patrimonio |  |  |
|  a) Dividendos (-) |  |  |
|  b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) |  |  |
|  12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) | **-4.514.819,51** | **-4.514.819,51** |
| **D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio** |  |  |
| **E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)** | **5.646.170,85** | **2.051.800,17** |
| **Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio** | **6.752.048,77** | **4.700.248,60** |
| **Efectivo o equivalentes al final del ejercicio** | **12.398.219,62** | **6.752.048,77** |

**CANARIAS SUBMARINE LINK, S.L.U.**

**MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020**

# 1. Actividad de la empresa

Canarias Submarine Link, S.L.U, con número de CIF B-35808468, fue constituida en Madrid el 5 de marzo de 2004. mediante escritura autorizada por el Notario Don Ignacio Maldonado Ramos, con número 958 de su protocolo e inscrita en el Registro Mercantil de Las Palmas, en el tomo 1.711, folio 51, hoja número GC-32873, inscripción primera. Su domicilio actual se encuentra en el Polígono Industrial de Granadilla, s/n, Granadilla de Abona (Santa Cruz de Tenerife).

La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Mercantil como Sociedad Limitada. Su objeto social consiste en la comercialización, distribución, instalación, mantenimiento y la prestación de servicios informáticos y de telecomunicaciones, así como la realización de actividades relacionadas con las telecomunicaciones a operadores y usuarios finales.

La actividad actual de la empresa coincide con su objeto social.

A partir del 30 de abril de 2013, la Sociedad tiene carácter de unipersonal, estando controlada íntegramente por el Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones de Tenerife, S.L., controlada a su vez al 100% por el Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A.

La Sociedad Dominante es el “**Instituto Tecnológico y de Energías Renovables S.A.**” (ITER, S.A.), que al cierre del ejercicio poseía el 100% de las participaciones, tiene su domicilio en Polígono Industrial de Granadilla, s/n, Granadilla de Abona, Santa Cruz de Tenerife y deposita las cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de Santa Cruz de Tenerife.

# 2. Bases de presentación de las cuentas anuales

**2.1 Imagen Fiel:**

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2020 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2020 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, y las modificaciones incorporadas a éste mediante el Real Decreto 1559/2010, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 23 de junio de 2019.

Se le aplica la normativa establecida en la Ley de Sociedades de Capital, cuyo texto refundido se aprobó por RD 1/2010 de 2 de julio, modificado por la Ley 31/2014 de 3 de diciembre, por la que se modifica la Ley de Sociedades de Capital para la mejora del gobierno corporativo, así como por el Código de Comercio y disposiciones complementarias.

**2.2 Principios Contables:**

Se han aplicado los principios contables obligatorios sin ser necesarios su ausencia, su modificación o el uso de principios opcionales para la contabilización fidedigna de todas las operaciones de la empresa.

**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 información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

**2.4 Comparación de Información**

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2019, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2020 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2019.

La Sociedad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2020 y 2019. Ambos se encuentran auditados.

**2.5 Agrupación de partidas.**

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias o en el estado de cambios en el patrimonio neto.

**2.6 Elementos Recogidos en Varias Partidas:**

No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del Balance.

**2.7 Cambio de Criterio Contable**

Las cuentas anuales del ejercicio 2020 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de cambios de criterios contables.

**2.8 Corrección de errores.**

Las cuentas anuales del ejercicio 2020 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

**2.9 Importancia Relativa**

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2019.

# 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación del resultado por parte del Consejo de Administración a la Junta General de Accionistas es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Base de Reparto** | **2020** | **2.019** |
| Saldo Cuenta de Pérdidas y Ganancias | 5.775.434,14 | 6.250.830,61 |
| Remanente |  |  |
| Reservas Voluntarias |  |  |
| **Total** | **5.775.434,14** | **6.250.820,61** |
|  |  |  |
| **Aplicación** | **2020** | **2.019** |
| A Reserva Legal |  |  |
| A Reservas Especiales |  |  |
| A Reservas Voluntarias | 5.775.434,14 | 6.250.830,61 |
| A Dividendos |  |  |
| A Compensación de Pérdidas Ejerc. Anteriores |  |  |
| **Total** | **5.775.434,14** | **6.250.820,61** |

Durante el ejercicio 2020 no se han repartido dividendos a cuenta.

Una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley o los estatutos, sólo podrán repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si:

Se han cubierto las atenciones previstas por la ley o los estatutos.

El valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no podrán ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que ese valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de estas pérdidas.

# 4. NORMAS DE VALORACION

Las principales normas de valoración aplicados en relación con las diferentes partidas que detenta o en un futuro puede detentar la Sociedad son las siguientes:

## **4.1. Inmovilizado Intangible**.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan, tal y como se establece en el apartado h de este epígrafe.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descripción** | **Años** | **% Anual** |
| Concesiones Administrativas | 28 | 3,5 |
| Aplicaciones Informáticas | 5 | 20 |

a) Concesiones

Las concesiones administrativas figuran en el activo por su coste menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Las concesiones se amortizan linealmente durante el período concesional.

b) Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web (siempre que esté prevista su utilización durante varios años). La vida útil de estos elementos se estima en 3 años

Los gastos del personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe “Trabajos realizados por la empresa para su activo” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

## **4.2. Inmovilizado Material.**

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares.

La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación o reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual, y según las tablas fiscales vigentes: Instalaciones Técnicas 4%.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descripción** | **Años** |  **% Anual** |
| Construcciones | 100 - 68 | 2% - 3% |
| Instalaciones Técnicas | 10– 12 – 15 | 5% - 10% - 12% - 15% |
| Otras Instalaciones | 10 – 15 | 10% - 15% |
| Mobiliario | 20 | 10% |
| Equipos Procesos Información | 5 – 10 | 20% - 25% |
| Otro Inmovilizado Material | 10 | 10% |

La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Sociedad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En los ejercicio 2020 y 2019 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados intangible y material.

## **4.3 Instrumentos Financieros**

La Sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto instrumentos financieros, los siguientes:

1. Activos financieros:
* Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
* Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
* Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
* Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
* Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
* Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
* Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.
1. Pasivos financieros:
* Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
* Deudas con entidades de crédito;
* Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
* Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
* Deudas con características especiales, y
* Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio:

Todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas

**4.3.1. Inversiones financieras a largo y corto plazo**

Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Sociedad registra las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados. La Sociedad clasifica los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial sólo si con ello se elimina o reduce significativamente la no correlación contable entre activos y pasivos financieros o el rendimiento de un grupo de activos financieros, pasivos financieros o de ambos, se gestiona y evalúa según el criterio de valor razonable, de acuerdo con la estrategia documentada de inversión o de gestión del riesgo de la Sociedad.

También se clasifican en esta categoría los activos y pasivos financieros con derivados implícitos, que son tratados como instrumentos financieros híbridos, bien porque han sido designados como tales por la Sociedad o debido a que no se puede valorar el componente del derivado con fiabilidad en la fecha adquisición o en una fecha posterior. Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se valoran siguiendo los criterios establecidos para los activos y pasivos financieros mantenidos para negociar.

Las inversiones en empresas del grupo, asociadas o multigrupo. En general y con independencia del porcentaje de participación, las participaciones de la Sociedad en el capital social de otras empresas no admitidas a cotización en Bolsa se valoran por su coste minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dicha corrección valorativa será la diferencia entre el valor en libros de la participación y el importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido en las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración que correspondan a elementos identificables en el balance de la participada.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor original en libros de la inversión.

Inversiones disponibles para la venta: Son el resto de inversiones que no entran dentro de las cuatro categorías anteriores, viniendo a corresponder casi a su totalidad a las inversiones financieras en capital, con una inversión inferior al 20%. Estas inversiones figuran en el balance de situación adjunto por su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de participaciones en Sociedades no cotizadas, normalmente el valor de mercado no es posible determinarlo de manera fiable por lo que, cuando se da esta circunstancia, se valoran por su coste de adquisición o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro con vencimiento inferior a tres meses

**4.3.2. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

**4.3.3. Pasivos financieros**

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

## **4.4 Transacciones en moneda extranjera**

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la Sociedad (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La sociedad no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realiza al tipo de cambio de cierre la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias de valoración producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

**4.4 Impuestos sobre Beneficios**

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente de determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

## **4.5 Ingresos y Gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Sociedad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

## **4.6 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.**

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Sociedad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

## **4.7 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.**

Para el caso de las retribuciones por prestación definida las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.

El importe que se reconoce como provisión por retribuciones al personal a largo plazo es la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con los que se liquidarán las obligaciones.

Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

## **4.8 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.**

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

1. Se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directo o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se halle bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
2. Se entenderá que una empresa es asociada cuando sin que se trate de una empresa del grupo, en el sentido señalado anteriormente, alguna o algunas de las empresas que lo forman, incluida la entidad o persona física dominante, ejerza sobre tal influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20 % de los derechos de voto de otra Sociedad.
3. Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

**5. INMOVILIZADO MATERIAL**

El movimiento del inmovilizado material a 31 de diciembre es el siguiente:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **INMOVILIZADO MATERIAL 2020** |  |  |  |  |
| **Descripción** | **Saldo Inicial** | **Aumentos** | **Disminución / Traspaso** | **Saldo Final** |
| **Inmovilizado Material** | **78.250.464,17** | **1.434.707,46** | **75.269,64** | **79.609.901,99** |
| Construcciones | 56.072.084,02 |  |  | **56.072.084,02** |
| Instalaciones Técnicas | 21.948.270,60 | 1.292.357,29 | 54.505,24 | **23.186.122,65** |
| utillaje | 4.295,00 |  |  | **4.295,00** |
| Otras Instalaciones | 80.392,86 | 115.892,25 | 20764,4 | **175.520,71** |
| Mobiliario | 16.736,44 | 4.537,13 |  | **21.273,57** |
| Eq. Proceso Información | 29.355,88 | 21.920,79 |  | **51.276,67** |
| Otro Inmovilizado Material | 94.902,37 |  |  | **94.902,37** |
| Anticipos para Inmov. Material | 4.427,00 |  |  | **4.427,00** |
|  |  |  |  |  |
| **Amortización Acumulada** | **-24.860.808,01** | **-3.668.404,62** | **0,00** | **-28.530.071,63** |
| Construcciones | -14.931.945,93 | -1.822.255,39 |  | **-16.754.201,32** |
| Instalaciones Técnicas | -9.694.241,52 | -1.792.996,92 |  | **-11.487.238,44** |
| Utillaje | -2,39 | -859,00 |  | **-861,39** |
| Otras Instalaciones | -140.539,82 | -34.017,88 |  | **-174.557,70** |
| Mobiliario | -9.771,67 | -1.811,02 |  | **-11.582,69** |
| Eq. Proceso Información | -18.397,41 | -7.682,16 |  | **-26.079,57** |
| Otro Inmovilizado Material | -65.909,27 | -9.641,25 |  | **-75.550,52** |
| **Valor neto contable** | **53.389.656,16** |  |  | **51.079.830,36** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **INMOVILIZADO MATERIAL 2019** |  |  |  |  |
| **Descripción** | **Saldo Inicial** | **Aumentos** | **Disminución / Traspaso** | **Saldo Final** |
| **Inmovilizado Material** | **77.168.169,44** | **1.148.724,25** | **70.724,52** | **78.250.464,17** |
| Construcciones | 56.072.084,02 |  |  | **56.072.084,02** |
| Instalaciones Técnicas | 20.886.494,60 | 1.132.500,52 | 70.724,52 | **21.948.270,60** |
| utillaje |  | 4.295,00 |  | **4.295,00** |
| Otras Instalaciones | 76.417,86 | 3.975,00 |  | **80.392,86** |
| Mobiliario | 15.946,44 | 790,00 |  | **16.736,44** |
| Eq. Proceso Información | 24.246,15 | 5.109,73 |  | **29.355,88** |
| Otro Inmovilizado Material | 88.553,37 | 6.349,00 |  | **94.902,37** |
| Anticipos para Inmov. Material | 4.427,00 |  |  | **4.427,00** |
|  |  |  |  |  |
| **Amortización Acumulada** | **-21.311.022,90** | **-3.549.782,72** | **0,00** | **-24.860.808,01** |
| Construcciones | -13.109.690,13 | -1.822.255,80 |  | **-14.931.945,93** |
| Instalaciones Técnicas | -8.013.282,91 | -1.680.958,61 |  | **-9.694.241,52** |
| Utillaje |  | -2,39 |  | **-2,39** |
| Otras Instalaciones | -108.405,14 | -32.134,68 |  | **-140.539,82** |
| Mobiliario | -8.143,89 | -1.627,78 |  | **-9.771,67** |
| Eq. Proceso Información | -14.811,28 | -3.586,13 |  | **-18.397,41** |
| Otro Inmovilizado Material | -56.689,55 | -9.219,72 |  | **-65.909,27** |
| **Valor neto contable** | **55.857.146,54** |  |  | **53.389.656,16** |

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros, que afecten a las estimaciones de los costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

No se han realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.

El coste del Inmovilizado Material totalmente amortizado es de 16.207,75 € desglosado según el siguiente detalle por partidas:

* INMOVILIZADO MATERIAL:
	+ Equipos informáticos: 16.207,75 €

Otras circunstancias importantes que afectan a los bienes del inmovilizado material son las siguientes:

Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

# 6. INVERSIONES INMOBILIARIAS

Durante el ejercicio, no se han contemplado activos considerados como inversiones inmobiliarias.

# 7. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de movimientos habido en este capítulo a 31 de diciembre es el siguiente:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INMOVILIZADO INTANGIBLE 2020** |  |  |  |
| **Descripción** | **Saldo Inicial** | **Aumentos** | **Disminución** | **Saldo Final** |
| **Inmov. Intangible** | **6.574.125,43** | **140.732,84** | **133.950,00** | **6.575.256,42** |
| Concesiones Administrativas | 6.471.664,54 |  |  | **6.471.664,54** |
| Aplicaciones Informáticas | 102.460,89 | 1.130,99 |  | **103.591,88** |
| **Amortización Acumulada** | **-2.006.781,72** | **-219.584,21** |  | **-2.230.394,01** |
| Concesiones Administrativas | -1.931.289,92 | -216.800,76 |  | **-2.148.090,68** |
| Aplicaciones Informáticas | -75.491,80 | -6.811,53 |  | **-82.303,33** |
| **Valor neto contable** | **4.567.343,71** |  |  | **4.344.862,41** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INMOVILIZADO INTANGIBLE 2019** |  |  |  |
| **Descripción** | **Saldo Inicial** | **Aumentos** | **Disminución** | **Saldo Final** |
| **Inmov. Intangible** | **6.548.841,03** | **140.732,84** | **133.950,00** | **6.574.125,43** |
| Concesiones Administrativas | 6.471.664,54 |  |  | **6.471.664,54** |
| Aplicaciones Informáticas | 77.176,49 | 38.133,80 | 12.849,40 | **102.460,89** |
| **Amortización Acumulada** | **-1.785.118,51** | **-219.584,21** |  | **-2.006.781,72** |
| Concesiones Administrativas | -1.714.489,16 | -216.800,76 |  | **-1.931.289,92** |
| Aplicaciones Informáticas | -70.629,35 | -4.862,45 |  | **-75.491,80** |
| **Valor neto contable** | **4.763.722,52** |  |  | **4.567.343,71** |

El coste del Inmovilizado Intangible totalmente amortizado es de 69.060,87 euros, desglosado según el siguiente detalle por partidas:

* INMOVILIZADO INTANGIBLE:
	+ Aplicaciones informáticas: 69.060,87€

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de los costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

El desglose de las Concesiones administrativas es el siguiente

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Inmovilizado** | **Organismo al que revertirán** | **Fecha de concesión** | **Fecha de reversión** | **Coste** | **Amortiz. Acumulada** | **Valor neto contable** |
| Concesión Administrativa | Excmo. Ayuntamiento de Rota | 17-11-10 | 17-11-40 | 1.136.303,70 | -345.737,56 | 790.566,14 |
| Concesión (Derechos de uso IT3) | IT3 | 01-06-11 | 01-06-41 | 5.335.360,84 | -1.802.353,12 | 3.533.007,72 |
|  |  |  |  | **6.471.664,54** | **-2.148.090,68** | **4.323.573,86** |

**2019**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Inmovilizado** | **Organismo al que revertirán** | **Fecha de concesión** | **Fecha de reversión** | **Coste** | **Amortiz. Acumulada** | **Valor neto contable** |
| Concesión Administrativa | Excmo. Ayuntamiento de Rota | 17/11/2010 | 17/11/1940 | 1.136.303,70 | -307.671,39 | 828.632,31 |
| Concesión (Derechos de uso IT3) | IT3 | 01/06/2011 | 01/06/1941 | 5.335.360,84 | -1.623.618,53 | 3.711.742,31 |
|  |  |  |  | **6.471.664,54** | **-1.931.289,92** | **4.540.374,62** |

# 8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

La Sociedad tiene varios arrendamientos operativos con diversas empresas, el cual están reflejado independientes en la cuenta de explotación.

En la cuenta de pérdidas y ganancias se han incluido gastos por arrendamiento operativo por importe de 3.737.881,37 (2019: 2.778.885,45 euros).

# 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

## **9.1 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa**

1. Categorías de activos financieros y pasivos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, de acuerdo con la siguiente estructura.

 a.1) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías es:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS L.P.** | **IMPORTE 2020** | **IMPORTE 2019** |
| Activos a valor razonable con cambios pyg: | 8.611,92 | 8.611,92 |
|  - Mantenidos para negociar |  |  |
|  - Otros | 8.611,92 | 8.611,92 |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento |  |  |
| Préstamos y partidas a cobrar | 3.860.127,95 | 4.698.392,11 |
| Activos disponibles para la venta: |  |  |
|  - Valorados a valor razonable |  |  |
|  - Valorados a coste |  |  |
| Derivados de cobertura |  |  |
| **TOTAL** | **3.868.739,87** | **4.707.004,03** |

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS C.P.** | **2020** | **2.019** |
| Activos a valor razonable con cambios pyg: |  |  |
|  - Mantenidos para negociar |  |  |
|  - Otros |  |  |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento |  |  |
| Préstamos y partidas a cobrar | 9.840.286,27 | 14.054.929,91 |
| Activos disponibles para la venta: |  |  |
|  - Valorados a valor razonable |  |  |
|  - Valorados a coste |  |  |
| **TOTAL** | **9.840.286,27** | **14.054.929,91** |

El desglose de los préstamos y partidas a cobrar es el siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Préstamos y partidas a cobrar a largo plazo:** | **2020** | **2.019** |
| - Préstamos a empresas vinculadas |  | 0 |
| - Fianzas a largo plazo | 27.640,52 | 27.640,52 |
|  | **27.640,52** | **27.640,52** |
| **Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo:** |  |  |
|  - Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 9.407.945,03 | 13.416.730,39 |
|  - Clientes, empresas del grupo y asociadas | 79.199,31 | 79.199,31 |
|  - Imposiciones a corto plazo | 197.425,88 | 197.425,88 |
|  - Créditos a empresas | 128.075,53 | 333.933,81 |
|  | **9.812.645,75** | **14.027.289,39** |
|  | **9.840.286,27** | **14.054.929,91** |

No existen diferencias significativas entre valores razonables de los préstamos y partidas a cobrar y los valores contables.

Se considera que las cuentas a cobrar a clientes vencidas con antigüedad inferior a tres meses no han sufrido ningún deterioro de valor.

El detalle de los créditos con las Administraciones Públicas es el siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CRÉDITOS CON ADMINISTRACIONES PúBLICAS.** | **2.020** | **2.019** |
| **ACTIVOS** |
| Hª Pª Deudora por IGIC y retenciones | 36.815,35 | -11.203,29 |
| Activo por Impuesto Diferido | 620.216,94 | 648.386,98 |
| **TOTAL** | **657.032,29** | **637.183,69** |

La información del efectivo y otros activos líquidos equivalentes, es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2.020** | **2.019** |
|  Tesorería | 12.398.219,62 | 6.752.048,77 |

El total de efectivo y otros activos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo. Los importes en libros del efectivo y equivalentes al efectivo de la Sociedad están denominados en Euros (€)

**a.2) Débitos y partidas a pagar**

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 la composición de débitos y partidas a pagar es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2.020** | **2.019** |
| **Débitos y partidas a pagar a largo plazo:** |  |  |
| - Préstamos con entidades de crédito | 6.500.000,00 | 9.750.000,00 |
|  | **6.500.000,00** | **9.750.000,00** |
| **Débitos y partidas a pagar a corto plazo:** |  |  |
|  - Préstamos con entidades de crédito | 3.284.905,00 | 3.292.315,00 |
| - Deudas empresas Grupo y asociadas corto plazo (Nota 17) | 1.599.935,62 | 3.165.474,61 |
| - Proveedores empresas de grupo y asociadas (Nota 17) | 5.775.101,82 | 5.577.537,23 |
|  Acreedores | 1.542.099,06 | 2.294.287,84 |
|  **TOTAL** | **12.202.041,50** | **14.329.614,68** |

Deudas con entidades de crédito

De los 2 préstamos que la Sociedad formalizó en 2015 un importe total de 26.000.000,00 € (14.914.665,44€ + 11.085.334,56€), con el Banco Santander, con vencimiento el 13 de febrero de 2023, el saldo que mantiene al cierre del ejercicio es de 6.500.000,00 € (9.750.000,00 euros al cierre de 2019). Dicho crédito se solicitó con la finalidad de cancelar el crédito con Bankia, así como apoyar inversiones y proyectos que la Sociedad está llevando a cabo. En dicho crédito de financiación, actúa como garante personal solidario el Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO L.P.** | **2.020** | **2.019** |
| Débitos y partidas a pagar | 6.500.000,00 | 9.750.000,00 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pyg: |  |  |
|  - Mantenidos para negociar |  |  |
|  - Otros |  |  |
| Derivados de cobertura |  |  |
| **TOTAL** | **6.500.000,00** | **9.750.000,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO CP** | **2.020** | **2.019** |
| Débitos y partidas a pagar | 3.284.905,00 | 3.292.315,00 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pyg: |  |  |
|  - Mantenidos para negociar |  |  |
|  - Otros |  |  |
| Derivados de cobertura |  |  |
| **TOTAL** | **3.284.905,00** | **3.292.315,00** |

|  |  |
| --- | --- |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar |  |
|  | **Euros** |
|  | **2020** | **2019** |
|  | **Corriente** | **Corriente** |
| Vinculadas |  |  |
| Acreedores (Nota 17) | 5.775.101,82 | 5.577.537,23 |
| Novinculadas |  |  |
| Acreedores | 1.542.099,06 | 2.294.287,84 |
| **Total** | **7.317.200,88** | **7.871.825,07** |

Los valores contables de los préstamos y partidas a cobrar están denominados en euros.

La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha de presentación de la información es el valor razonable de cada una de las categorías de cuentas a cobrar indicadas anteriormente.

Análisis por vencimientos

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2021** | **2022** | **2023** | **Total** |
| Deudas con entidades de crédito | 3.250.000,00 | 3.250.000,00 | 3.250.000,00 | 6.500.000,00 |

Ajuste por periodificación

A 31 de diciembre de 2020, la Sociedad posee registrado en ajustes por periodificación gastos anticipados 1.281.338,06 euros a corto plazo (1.260.696,68 euros en 2019) y a largo plazo por 3.713.526,01 euros (4.551.790,17 euros € en 2019)

Ingresos anticipados

Este epígrafe recoge los ingresos por futuros servicios a prestar de diversos clientes con los que trabaja la Sociedad.

A 31 de diciembre de 2020, la Sociedad posee registrado a largo plazo ajustes por periodificación de ingresos por servicios futuros por importe de23.470.695,30 (24.735.514,81 euros en 2019), y por el mismo concepto a corto plazo por importe de 1.264.819,23 euros (1.264.819,28 euros en 2019).

1. **Empresas del grupo, multigrupo y asociadas**

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una empresa o sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

La información sobre empresas del grupo cuando estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades en el ejercicio se detalla en los siguientes cuadros:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Fracción de capital** |  | **Derechos de voto** |
| **Nombre y domicilio** | **Forma jurídica** | **Actividad** | **Directo****%** |  | **Indirecto****%** |  | **Directo****%** |  | **Indirecto %** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cable Submarino de Canarias, S.A.(San Cristóbal de La Laguna, Polígono Industrial Los Majuelos, Santa Cruz De Tenerife) | Sociedad Anónima | Prestación de servicios de telecomunicaciones | 41% |  | - |  | 43% |  | - |
| Canalink-Baharicom | Sociedad Limitada | Prestación de servicios de telecomunicaciones | 100% |  | - |  | 100% |  | - |
| Canalink África S.L.U. | S.L.U. | Prestación de servicios de telecomunicaciones | 100% |  | - |  | 100% |  | - |

Ninguna de las empresas del Grupo en las que la Sociedad tiene participación cotiza en Bolsa.

Las inversiones del ejercicio 2020 y 2019 en sociedades dependientes figuran registradas a precio de adquisición, exceptuando el valor de la empresa Cable Submarino Canarias, S. A. que aparece el valor neto (valor de compra: 3.800.000,00 – deterioro contable: 3.500.000,00, que da un valor neto 300.000,00 euros). Dentro de las participaciones de Canalink Africa, S.L.U., hubo un incremento de 23.473.429,00, por aumento de capital según Junta del 26 de diciembre de 2016.

Los importes del capital, reservas, resultado del ejercicio y otra información de interés, según aparecen en las cuentas anuales individuales de las empresas, son como sigue:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Capital** | **Reservas, Prima de Emis. y Rtdos de ejer. Ant.** | **Otras partidas** | **Resultado explotación** | **Resultado ejercicio** | **Valor contable en la matriz** | **Dividendos recibidos** |
|  |
| **Sociedad** |
| **2.020** |  |  |  |  |  |  |  |
| Cable Submarino de CanCanarias, S.A. | 4.728.503,03 | 129.318,71 | -978.203,56 | -651.898,81 | -492.655,50 | 300.000,00 | - |
|
|
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Canalink-Baharicom | 3.200,00 | -486,88 | - | -3.024,86 | -3.024,86 | 3.200,00 | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Canalink África | 1.003.000,00 | 24.765.577,26 | - | -54.790,84 | -41.093,13 | 24.826.429,00 | - |
|  | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **25.129.629,00** | **-** |
| **2.019** |  |  |  |  |  |  |  |
| Cable Submarino de CanCanarias, S.A. | 7.229.678,71 | 1.557.195,26 | -4.563.891,15 | -584.947,45 | -442.274,33 | 300.000,00 | - |
|
|
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Canalink-Baharicom | 3.200,00 | -486,88 | - | 0 | 0 | 3.200,00 | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Canalink África | 1.003.000,00 | 24.580.354,64 | - | 251.585,72 | 185.229,38 | 24.826.429,00 | - |
|  | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **25.129.629,00** | **-** |

## **9.3 Fondos propios**

1. Capital Social

El capital social asciende a 4.163.682,00 euros nominales, los cuales pertenecen el 100%, a la empresa Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones de Tenerife, S. L.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2020** | **2019** |
| Capital escriturado | 4.163.682,00 | 4.163.682,00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2.020** | **2.019** |
| Prima de Emisión | 20.411.143,23 | 20.411.143,23 |

Esta reserva es de libre disposición

1. Reservas y Resultados ejercicios Anteriores

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2.020** | **2.019** |
| Reserva legal | 1.059.095,88 | 1.059.095,88 |
|  | **1.059.095,88** | **1.059.095,88** |
|  |  |  |
| Reservas voluntarias | 26.607.082,60 | 20.819.358,43 |
| Reserva Inversiones en Canarias | 4.701.903,00 | 4.701.903,00 |
| Reserva de Capitalización | 870.541,01 | 407.434,57 |
|  | **32.179.526,61** | **25.928.696,00** |
|  | **33.238.622,49** | **26.987.791,88** |
|  |  |  |

- Reserva Legal

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social. El saldo de 1.059.095,88 euros que está excedido sobre el 20% del capital social en un importe de 226.359,48 euros.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

* Reserva para inversiones en Canarias

La Sociedad está afectada por la reserva para inversiones en Canarias (R.I.C.), regulada en la ley 19/1994. De acuerdo con dicha Ley, la reserva dotada se materializará en un plazo de 3 años contados a partir del devengo del impuesto correspondiente al ejercicio en que se ha dotado. Una vez materializada la reserva en las condiciones estipuladas por la ley, los elementos deben cumplir un plazo de mantenimiento de 5 años en la Sociedad.

El total de las reservas afectas a la R.I.C. son las siguientes:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Reserva para Inversiones en Canarias** | **Importe dotado** | **Materializado** | **Pendiente de materializar** | **Plazo de materialización** |
|  |
|  |  |  |  |  |
| Ej anteriores. |  |  |  |  |
| RIC 2012 | 1.377.017,00 | 2.701.903,00 | - | 2.016 |
| RIC 2013 | 1.324.886,00 | - |  |  |
| RIC 2017 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |  | 2020 |
| **Total** | **4.701.903,00** | **4.701.903,00** |  |  |

Al cierre del ejercicio 2011, y tal y como se indicó en la memoria de dicho ejercicio, la Sociedad realizó inversiones anticipadas por importe de 2.781.903,00 euros, según lo establecido en el artículo 27 del RD 12/206 de 29 de diciembre, por el que se modifica la Ley 19/1994 de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias. Dichas dotaciones se materializarían con cargo a beneficios obtenidos en ejercicios futuros.

Estas inversiones se mantendrán en funcionamiento durante más de cinco años, conforme al apartado 8 del RDL 12/2006.

El detalle de las mismas es el siguiente:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **Fecha Alta** |  | **Adquisición** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Materialización RIC Inversiones 2011** |  |  |  |  |
| Construcción Cable Submarino |  | 30 septiembre 2011 |  | 1.630.375,00 |
| Construcciones Instalaciones Técnicas |  | 30 septiembre 2011 |  | 109.918,00 |
| Infraestructura Terrestre |  |  | 30 septiembre 2011 |  | 425.166,00 |
| Equipos Transmisión y otras instalaciones |  | 30 septiembre 2011 |  | 536.444,00 |
|  |  |  |  |  |  | 2.701.903,00 |

En el ejercicio 2017, la sociedad ha dotado 2.000.000 de Reserva para Inversiones en Canarias de las cuales se han materializado la cantidad de 743.009,64 euros en 2018, en 2019 se ha materializado la cantidad de 649.653,00 € según el siguiente detalle, y en 2020 la cantidad de 637.649,09 quedando materializada por el importe total.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| MATERIALIZACIONES RIC 2017 EJERCICIO 2019 | Fecha Adquisic. Contable | Coste | Mantenido hasta la fecha |
| Hardware CSC GC | 30/04/2019 | 1.494,00 | 30/04/2024 |
| Ampliac. 10G Vodafone GCN-ono | 31/12/2019 | 4.136,00 | 31/12/2024 |
| Tarj ampliaci 10Gb ORA.PDI.GCN | 31/12/2019 | 51.490,00 | 31/12/2024 |
| Ampliacion Lyntia NOBEL OC1767 | 30/06/2019 | 161.524,00 | 30/06/2024 |
| Ampliacion 70G Lyntia-Can NOB | 31/12/2019 | 22.325,00 | 31/12/2024 |
| 2 Portatiles ACER A315 GCN | 31/10/2019 | 1.138,00 | 31/10/2024 |
| Fusionadora FUJU70SKIT | 31/12/2019 | 4.295,00 | 31/12/2024 |
| Ampliac. 10G Vodafone TFE-ONO | 30/09/2019 | 22.325,00 | 30/09/2024 |
| UPGRADE Orange TFE.MSC.ORA | 31/07/2019 | 24.827,00 | 31/07/2024 |
| Ampliac. 10G Vodafone TFE-VOD | 30/09/2019 | 22.325,00 | 30/09/2024 |
| Ampliac. 10G Vodafone TFE-ONO | 31/12/2019 | 1.898,00 | 31/12/2024 |
| Ampliac.capacidad ORANGE TFE | 30/04/2019 | 40.000,00 | 30/04/2024 |
| Amplacion LYNTIA GRANADIL 1765 | 30/06/2019 | 33.888,00 | 30/06/2014 |
| UPGRADE Orange TFE.GRANAD | 31/07/2019 | 24.827,00 | 31/07/2024 |
| Ampliac. 10G Vodafone TFE-GRAN | 30/09/2019 | 44.650,00 | 30/09/2024 |
| Ampliacion 70G Lyntia-Can GRAN | 31/12/2019 | 44.650,00 | 31/12/2024 |
| 2 tarjetas TOM-10G Guimar | 30/06/2019 | 2.998,00 | 30/06/2024 |
| Amplacion LYNTIA Guimar OC1765 | 30/06/2019 | 33.888,00 | 30/06/2024 |
| Ampliac. submarina TFE maurite | 31/08/2019 | 40.000,00 | 31/08/2024 |
| Ampliac. 10G Vodafone TFE-GUIM | 30/09/2019 | 44.650,00 | 30/09/2024 |
| Ampliacion 70G Lyntia-Can GUIM | 31/12/2019 | 22.325,00 | 31/12/2024 |
|  |  | **649.653,00** |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| MATERIALIZACIONES RIC 2017 EJERCICIO 2018 | Fecha Adquisic. Contable | Coste | Mantenido hasta la fecha |
| Hardware Equipo de transmisión. | 30/04/2018 | 888 | 30/04/2023 |
| Hardware Equipo de transmisión | 31/12/2018 | 74.708,00 | 31/12/2023 |
| Hardware Equipo de transmisión | 31/01/2018 | 14.566,00 | 31/01/2023 |
| Ampliación capacidad en Equipo terminal de línea | 31/07/2018 | 11.162,50 | 31/07/2023 |
| Ampliación capacidad en Equipo terminal de línea | 31/07/2018 | 11.162,50 | 31/07/2023 |
| Hardware Equipo de transmisión | 30/09/2018 | 1.898,00 | 30/09/2023 |
| Hardware Equipo de transmisión | 30/04/2018 | 1.639,00 | 30/04/2023 |
| Equipo de medida óptico | 31/05/2018 | 17.995,00 | 31/05/2023 |
| Equipo de medida óptico | 30/06/2018 | 38.460,00 | 30/06/2023 |
| Hardware Equipo de transmisión | 31/01/2018 | 28.680,00 | 31/01/2023 |
| Ampliación capacidad en Equipo terminal de línea | 30/06/2018 | 33.487,50 | 30/06/2023 |
| Hardware Equipo de transmisión | 30/09/2018 | 1.898,00 | 30/09/2023 |
| Hardware Equipo de transmisión | 31/12/2018 | 77.748,00 | 31/12/2023 |
| Ampliación capacidad en Equipo terminal de línea | 30/06/2018 | 33.487,50 | 30/06/2023 |
| Repartidor óptico | 31/01/2018 | 2.191,98 | 31/01/2023 |
| Hardware Equipo de transmisión | 31/01/2018 | 14.566,00 | 31/01/2023 |
| Hardware Equipo de transmisión | 30/04/2018 | 16.374,00 | 30/04/2023 |
| Ampliación capacidad en Equipo terminal de línea | 30/06/2018 | 33.487,50 | 30/06/2023 |
| Ampliación capacidad en Equipo terminal de línea | 31/07/2018 | 11.162,50 | 31/07/2023 |
| Ampliación de capacidad en cable submarino | 30/09/2018 | 208.000,00 | 30/09/2023 |
| Repartidor óptico | 31/01/2018 | 2.191,97 | 31/01/2023 |
| Ampliación de capacidad en Equipo teminal | 30/06/2018 | 33.487,50 | 30/06/2023 |
| Ampliación de capacidad en Equipo teminal | 31/07/2018 | 11.162,50 | 31/07/2023 |
| Ampliación de capacidad en cable submarino | 31/08/2018 | 39.999,99 | 31/08/2023 |
| Repartidor óptico | 30/11/2018 | 1.824,00 | 30/11/2023 |
| Rack instalacion equpo de telecomunicaciones | 30/06/2018 | 2.366,70 | 30/06/2023 |
| Equipo de medida óptico | 31/05/2018 | 18.415,00 | 31/05/2023 |
|  |  | **743.009,64** |  |

1. Resultados de ejercicios anteriores

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2020** | **2019** |
| - Resultados negativos de ejercicios anteriores | 5.162,50 | 5.162,50 |

Existen Bases Imponibles Negativas por importe de 396.538,58 euros en el Impuesto sobre Sociedades, provenientes de los ejercicios 2009, 2010 y 2011, que se compensarán en ejercicios futuros.

Acciones propias.

A 31 de diciembre de 2020, la sociedad no tiene acciones propias.

# 10. Moneda extranjera

La sociedad ha realizado durante el ejercicio transacciones en moneda extranjera, recogiéndose en las cuentas anuales un saldo por diferencia de cambio negativa de -11.735,88 € (en 2019: -84,98 € negativas).

# 11. Situación Fiscal

## **11.1 Saldos con administraciones públicas**

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Deudor** | **2020** | **2.018** |
| HP Deudora Impto S/Sdades | 345,65 | 345,65 |
| HP Deudora IGIC | 36.727,09 | 32.227,49 |
| HP Deudora IVA |  | -43.471,53 |
| HP Ret y pagos a cuenta | 88,26 | 40,75 |
|  | **37.161,00** | **-10.857,64** |
|  |  |  |
| **Acreedor** | **2.020** | **2.019** |
| Retenciones | 19.169,63 | 8.178,30 |
| HP Acreed. Impto. Sociedades |  |  |
| HP acreedora por IVA | 23.837,36 | 443.800,79 |
| Org. Seg. Soc. Acreedor | 12.538,72 | 12.626,86 |
|  | **55.545,71** | **464.605,95** |

**11.2Impuestos sobre beneficios**

La liquidación del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

|  |  |
| --- | --- |
| **Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias** | **5.775.434,14** |
|  Corrección por el Impuesto sobre Sociedades | 1.477.019,77 |
|  **Resultado cta. pérd. y ganancias antes I.S.** | **7.252.453,91** |
|  Corrección resultado contable según requisitos grupo |  |
|  Aumento |  |
|  Disminución |  |
|  Total aumentos | 872.922,00 |
|  Total disminuciones | -182.220,88 |
|  |  |
|  **BI antes reserva capitalización y bases negativas** | **6.863.155,03** |
|  Reserva de capitalización (art. 25 LIS) |  |
| **Base imponible** | **6.863.155,03** |
|  Tipo de gravamen | 25 |
|  Rentas correspondientes a quitas |  |
|  Rentas reversión deterioro (DT16ª.8LIS) |  |
| **Cuota íntegra previa** | **1.715.788,76** |
|  |  |
| **Cuota íntegra** | **1.715.788,76** |
|  DI Internacional generada ejer. actual (art. 31 y 32) | -284.324,31 |
|  |  |
| **Cuota íntegra ajustada positiva** | **1.431.464,55** |
|  Deducción donaciones entidades sin ánimo de lucro |  |
|  Deducción inversión Canarias (Ley 20/1991) | 179.792,38 |
|  Deducción sin límite I + D + i |  |
|  Deducción reversión medidas temporales (DT37ª.1 LIS) | 9.111,04 |
|  |  |
| **Cuota líquida positiva** | **1.242.561,13** |
|  Retenciones e ingresos a cuenta |  |
|  |  |
| **Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver** | **1.242.561,13** |
|  |  |
| **Cuota diferencial** | **1.242.561,13** |
|  |  |
| **Líquido a ingresar o a devolver** | **1.242.561,13** |

Durante el ejercicio 2020 se incluye a la Sociedad Canarias Submarine Link, S.L. dentro del consolidado fiscal del Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A. (ITER, S.A. ) por lo que de la liquidación del impuesto sobre sociedades del ejercicio surgen créditos y pasivos con el ITER, S.A

El Impuesto sobre Sociedades corriente resulta de aplicar un tipo impositivo del 25% sobre la base imponible. A la cuota líquida, después de deducciones y bonificaciones, se resta los pagos a cuenta y retenciones e ingresos a cuenta del impuesto.

Por tanto el Impuestos sobre Beneficios reflejado en las cuentas de la Sociedad asciende a importe de 1.477.019,77 euros.

Los incentivos fiscales:

En cuanto a las deducciones aplicadas:

Se han utilizado créditos por 179.792,38 € no quedando deducciones pendientes de aplicación para ejercicios futuros.

Diferencias temporarias

Las diferencias temporarias y permanentes registradas en el balance al cierre del ejercicio son:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DESCRIPCIÓN** | **AUMENTO** | **DISMINUCIÓN** |
| 30% del importe gtos de amortiz. Contable y Reversiones |  | 182.443,36 |
| Incrementos Temporales | 872.922,00 |  |
| **Total** | **872.922,00** | **182.443,36** |

## **11.3 Otros tributos**

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios y que son del 2016 a 2020 ambos inclusive. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. Los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

# 12. Ingresos y Gastos

Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos refleja un saldo de 1.029.945,30 euros (2019: 1.546.932,99 euros) en la cuenta de pérdidas y ganancias

Otros gastos de explotación

Según el siguiente detalle:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| 621 | Arrendamientos | 3.737.881,37 | 2.778.885,45 |
| 622 | Reparación y Conservación | 905.734,95 | 1.427.911,78 |
| 623 | Servicios Profesionales | 573.215,68 | 582.255,62 |
| 625 | Primas de Seguros | 414.229,27 | 406.963,81 |
| 626 | Servicios Bancarios | 14.623,95 | 14.724,27 |
| 627 | Publicidad / Relac. Públicas |  |  |
| 628 | Suministros | 168.319,34 | 130.875,69 |
| 629 | Otros Servicios | 2.040.883,91 | 2.184.276,13 |
| 631 | Otros Tributos | 380.023,20 | 295.726,19 |
| 659 | Otros gastos de gestión | 0,06 | 4.231,62 |
| 795 | Exc. Prov.Operaciones Cmciales | -540.000,00 |  |
|  | **TOTAL** | **7.694.911,73** | **7.825.850,56** |

# Los ingresos por prestaciones de servicios durante el ejercicio de 2020 fueron de 19.941.120,19 euros (20.647.208,29 euros en 2019)

# 13. Provisiones y contingencias

A 31 de diciembre de 2020, la Sociedad tiene firmado varios avales con diversas entidades bancarias por un total de 575.502,01 euros misma cantidad que en 2019).

 Actualmente existe un recurso extraordinario por infracción procesal frente a la Sentencia dictada en segunda instancia por la Sección Tercera de la Audiencia Provincial del Santa Cruz de Tenerife. La cuantía del recurso asciende a 816.229,23 €, cantidad que se encuentra provisionada.

En fecha 17 de diciembre de 2019, la Audiencia Provincial ha dictado nuevamente Sentencia por la que ha desestimado el recurso de apelación que había interpuesto CANALINK contra la condena de 816.229,23 € dispuesta en la Sentencia de primera instancia, confirmando esta última e imponiendo a CANALINK las costas del recurso de apelación. La sentencia no es firme.

Contra la Sentencia de la Audiencia Provincial se interpondrá de recurso de casación y extraordinario por infracción procesal, que, en el caso de ser admitido a trámite, deberá ser resuelto por el Tribunal Supremo. Queda pendiente obtener sentencia firme en esta instancia**.**

En fecha 21 de Mayo de 2015 fue firmada acta de disconformidad ante la Agencia Estatal de Administración Tributaria, correspondiente a los ejercicios 2009, 2010 y 2011, relativa al Impuesto sobre el Valor Añadido, afectándonos conjuntamente con las entidades Vodafone España, S.A, Vodafone Ono Y Orange España, S.A.U. El acuerdo de liquidación derivado de ese acta fue objeto de reclamación ante el Tribunal Económico-Administrativo Regional de Canarias que en resolución notificada el 16 de enero de 2020 ha fallado estimando la pretensión de esta parte.  Como consecuencia de ello, la AEAT ha procedido ejecutar dicho fallo y a devolver a la Sociedad  la deuda ingresada de 1.994.669,11 euros, así como a abonarle en concepto de intereses de demora devengados desde la fecha de dicho ingreso el importe de euros 340.924,69.

# 14. Información sobre medio ambiente

La compañía no tiene activos ni ha incurrido en gastos destinados a la minimización del impacto medioambiental ya la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, no existen provisiones para riesgos y gastos ni contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

# 15. Subvenciones, donaciones y legados

La entidad durante el presente ejercicio ha recibido subvenciones

# 16. Hechos posteriores al cierre

No se han producido otros acontecimientos significativos desde el 31 de diciembre de 2020 hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales abreviadas que, afectando a las mismas, no se hubiera incluido en ellas, o cuyo conocimiento pudiera resultar útil a un usuario de las mismas.

# 17. Operaciones con partes vinculadas

El detalle de los saldos a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2.020** | **2.019** |
|  |
| **Préstamos y partidas a cobrar a largo plazo:** |
|  |  |  |
| - Préstamos a empresas vinculadas |  |  |
| Canalink AFRICA | -2.630,41 |  |
| Canalink BAHARICOM | -3.145,91 |  |
| ITER SA | 3084,36 |  |
|  | -2.691,96 |  |
|  |  |  |
| **Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo:** |  |  |
|  - Clientes, empresas del grupo y asociadas | 79.199,31 | 79.199,31 |
|  - Créditos a empresas | 128.075,53 | 333.933,81 |
|  | **207.274,84** | **413.133,12** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Saldos con empresas de grupo** |  |  |
|  |  |  |
|  | **2.020** | **2.019** |
|  |  |  |
| Deudas a corto plazo | **1.599.935,62** | **3.165.474,61** |
| Préstamo Inst. Tecn. y Telecomunic. Tenerife, S.L. | 13.583,04 | 13.583,04 |
| Otras deudas con ITER, S.A. | 1.586.352,58 | 3.152.431,57 |
| Canalink AFRICA | 0,00 | -360 |
| Canalink BAHARICOM | 0,00 | -180 |
|  |  |  |
| **Proveedores, empresas del grupo** | **5.775.101,82** | **5.577.537,23** |
|  |  |  |
| Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones de Tenerife, S.L | 67.685,92 | 114.920,02 |
| ITER SA | 1.182.959,90 | 2.222.161,21 |
| Canalink AFRICA | 4.481.000,00 | 3.197.000,00 |
| Otros | 43.456,00 | 43.456,00 |
|  |  |  |
| **7.375.037,44** | **8.743.011,84** |

Los saldos por deudas a corto plazo con empresas de grupo se corresponden principalmente con deuda con ITER por las imputaciones de impuesto dentro de la consolidación fiscal del grupo. Al cierre del ejercicio, se han devengado un total de 0€ (2019: 19.477,25 €) en concepto de intereses pendientes de pago, que se incluyen dentro de la línea de Deudas a corto plazo. Asimismo se incluyen intereses por facturas pendientes de pago con It3 por 13.583,04€ (2019: 13.683,04€ ) y con ITER por 9.427,32€ (2019: 9.427,32€ ).

En cuanto a las transacciones del ejercicio, las mismas son las siguientes:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020** | **Préstamos recibidos** | **Amortización** | **Pago de** | **Devengo de** | **Servicios** | **Servicios** |
|  | **(otorgados)** | **Préstamos** | **Intereses** | **Intereses** | **Recibidos** | **Prestados** |
| Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones de Tenerife, S.L. |  |  |  |  | -727.519,35 |  |
|  |
|  |
| Canalink África, S.L.U. |  |  |  |  | -1.200.000,00 |  |
| ITER, S.A. |  |  |  |  | -1.136.068,93 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2019** | **Préstamos recibidos** | **Amortización** | **Pago de** | **Devengo de** | **Servicios** | **Servicios** |
|  | **(otorgados)** | **Préstamos** | **Intereses** | **Intereses** | **Recibidos** | **Prestados** |
| Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones de Tenerife, S.L. |  | 2.350.000,00 | 397.309,94 |  | -669.378,72 |  |
| -33.060,29 |
|  |
| Canalink África, S.L.U. |  |  |  |  | -1.200.000,00 | 24.157,07 |
| ITER, S.A. |  |  | 339.294,85 | -9.427,32 | -1.145.330,91 |  |

Las transacciones realizadas con las sociedades vinculadas o consideraras grupo, se han realizado a precios normales de mercado, en las mismas condiciones que las realizadas con terceros independientes.

**Retribución a los miembros del Consejo de Administración**

Durante el ejercicio 2020 no hubo retribución alguna a los miembros del Consejo de Administración.

**Retribución y préstamos a la alta Dirección**

La retribución al personal de alta dirección ha ascendido en el ejercicio 2020 a 115.875,43Euros (83.459,22Euros euros en 2019).

**Situaciones de conflictos de interés de los administradores**

En el deber de evitar situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad, durante el ejercicio los administradores que han ocupado cargos en el Consejo de Administración han cumplido con las obligaciones previstas en el artículo 228 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital. Asimismo, tanto ellos como las personas a ellos vinculadas, se han abstenido de incurrir en los supuestos de conflicto de interés previstos en el artículo 229 de dicha ley, excepto en los casos en que haya sido obtenida la correspondiente autorización

# 18. Otra Información

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías y distribuido por sexos es el siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CSL** | **2020** | **2019** |
|  | **Total** | Fem. | Masc. | **Total** | Fem. | Masc. |
| Altos Directivos | **1** |  | 1 | **1** |  | 1 |
| Resto de personal de dirección de las empresas |  |  |  | **1** |  | 1 |
| Empleados de tipo administrativo |  |  |  |  |  |  |
| Resto de personal cualificado | **13** |  | 13 | **10** |  | 10 |
| **Total personal al término de ejercicio** | **14** | **0** | **14** | **13** | **0** | **13** |

Los honorarios percibidos en el ejercicio 2020 por los auditores de cuentas (Ancero Auditores, S. L.) y de las sociedades pertenecientes al mismo grupo de sociedades a la que perteneciese el auditor, o sociedad con la que el auditor esté vinculado por propiedad común, gestión o control, ascendieron a 4.800,00 euros, según el siguiente desglose:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Honorarios del Auditor del Ejercicio** | **2020** | **2019** |
| Honorarios cargados por Auditoría de cuentas | 4.800,00 | 7.000,00 |
| Honorarios cargados por otros servicios |  |  |
| Honorarios cargados por asesoramientos fiscal |  |  |
| Otros honorarios por servicios prestados |  |  |

No se han prestado servicios adicionales a la auditoría por sociedades de la red.

# 19. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Por el ámbito en el que la empresa desarrolla su actividad no es necesario informar sobre los derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

# 20. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

La información en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2.020** | **2.019** |
|  | Días | Días |
| Periodo medio de pago a proveedores | 50,29 | 18,46 |
| Ratio de operaciones pagadas | 54,62 | 19.07 |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 32,58 | 16,9 |
|  | EUROS | EUROS |
| Total pagos realizados | 7.456.615,99 | 4.643.924,10 |
| Total pagos pendientes | 1.826.602,16 | 1.812.522,15 |

**Informe de Gestión**

La entidad CANARIAS SUBMARINE LINK, S.L. tiene como actividad principal la comercialización, distribución, instalación, mantenimiento y la prestación de servicios informáticos y de telecomunicaciones, así como la realización de actividades relacionadas con las telecomunicaciones a operadores y usuarios finales.

**1.- EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS.**

Durante el ejercicio 2019 se ha alcanzado un volumen de negocio de 19.941.120,19 euros lo que supone una disminución de -706.088,10 euros con respecto al año anterior. Los resultados obtenidos se pueden resumir mediante las siguientes cifras:

Beneficios de la explotación 6.676.963,76 euros

Resultados de ejercicio 5.775.434,14 euros

El número medio de empleados ha aumentado ligeramente respecto al ejercicio anterior. Las expectativas para el año 2021 son el mantenimiento de la cifra de negocios en relación a la de años anteriores, considerando en su caso un leve descenso.

**2.- INVESTIGACION Y DESARROLLO**

La Sociedad no ha realizado actividades relacionadas con la Investigación y Desarrollo
(I + D) durante el ejercicio.

**3.- ACONTECIMIENTOS SIGNIFICATIVOS OCURRIDOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO.**

No se han producido otros acontecimientos significativos desde el 31 de diciembre de 2020 hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales abreviadas que, afectando a las mismas, no se hubiera incluido en ellas, o cuyo conocimiento pudiera resultar útil a un usuario de las mismas.

**4.- ADQUISICION DE ACCIONES PROPIAS.**

No se han adquirido participaciones propias por la Sociedad.

**5.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Adicionalmente no se considera que exista posible riesgo de cambio dado que prácticamente la totalidad de transacciones se hace en la zona euro.

**6.- RIESGOS E INCERTIDUMBRES**

No se tiene constancia de riesgos o incertidumbres significativas que puedan afectar al negocio.

**7.- PERIODO MEDIO DE PAGO**

El periodo medio de pago de la Sociedad es de 50,29 días

Reunidos los Administradores de Canarias Submarine Link, S.L.U. en fecha 30 de marzo de 2021 y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253 de la Ley de Sociedades de Capital y del artículo 37 del Código de Comercio, procede a formular las Cuentas anuales y el Informe de gestión del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020, los cuales vienen constituidos por los documentos anexos que preceden a este escrito.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **D. Enrique Arriaga Alvarez** |  | **D. Carlos Suárez Rodriguez** |
| Presidente |  | Consejero Delegado |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Dña. Maria Elena Rodriguez Henriquez** |  | **D. Javier Rodríguez Medina** |
| Consejero |  | Consejero |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **D. Aaron Afonso González** |  | **D. Angel Molina Rodriguez** |
| Consejero |  | Secretario- No Consejero |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| **D. José Clemente Díaz Gómez** |  |  |
| Consejero |  |  |