

## DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L.

## BALANCE DE SITUACIÓN

31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

| ACTIVO  | NOTAS<br>MEMORIA | 2020                | 2019                |
|---|------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>   |                  | <b>2.410.661,91</b> | <b>2.741.693,49</b> |
| <b>I. Inmovilizado intangible.</b>                                      | <b>6</b>         | <b>1.035.857,82</b> | <b>1.224.522,41</b> |
| 1. Desarrollo   |                  | 134.511,65          | 9.346,53            |
| 5. Aplicaciones informáticas.   |                  | 901.346,17          | 1.215.175,88        |
| <b>II. Inmovilizado material.</b>                                       | <b>5</b>         | <b>221.448,86</b>   | <b>242.786,67</b>   |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.                 |                  | 221.448,86          | 224.501,36          |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos.                                   |                  | 0,00                | 18.285,31           |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b> | <b>8</b>         | <b>475.568,26</b>   | <b>600.568,26</b>   |
| 1. Instrumentos de patrimonio.  |                  | 100.568,26          | 100.568,26          |
| 2. Créditos a empresas  |                  | 375.000,00          | 500.000,00          |
| <b>V. Inversiones financieras a largo plazo.</b>                        | <b>8</b>         | <b>41.318,66</b>    | <b>45.582,41</b>    |
| 1. Instrumentos de patrimonio.  |                  | 7.756,10            | 7.756,10            |
| 5. Otros activos financieros  |                  | 33.562,56           | 37.826,31           |
| <b>VI. Activos por impuesto diferido</b>                                | <b>10</b>        | <b>636.468,31</b>   | <b>628.233,74</b>   |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>  |                  | <b>4.572.819,43</b> | <b>4.152.664,79</b> |
| <b>II. Existencias.</b>   | <b>9</b>         | <b>293.927,96</b>   | <b>133.100,00</b>   |
| 1. Comerciales.   |                  | 291.901,96          | 133.100,00          |
| 6. Anticipos a proveedores.   |                  | 2.026,00            | 0,00                |
| <b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>              | <b>8</b>         | <b>3.450.745,56</b> | <b>3.597.601,49</b> |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios                      |                  | 2.492.587,63        | 2.809.769,38        |
| 2. Clientes empresas del grupo y asociadas                              |                  | 953.030,78          | 784.527,90          |
| 3. Deudores varios.   |                  | 0,00                | 1,80                |
| 4. Personal.  |                  | 666,70              | 0,00                |
| 5. Activos por impuesto corriente.                                      | 10               | 58,06               | 3.110,25            |
| 6. Otros créditos con las Administraciones públicas.                    | 10               | 4.402,39            | 192,16              |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b> | <b>8</b>         | <b>276.663,05</b>   | <b>332.847,97</b>   |
| 5. Otros activos financieros  |                  | 276.663,05          | 332.847,97          |
| <b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>                        | <b>8</b>         | <b>11.847,46</b>    | <b>4.780,03</b>     |
| 5. Otros activos financieros  |                  | 11.847,46           | 4.780,03            |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>                              |                  | <b>36.144,27</b>    | <b>33.226,15</b>    |
| <b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>             | <b>8</b>         | <b>503.491,13</b>   | <b>51.109,15</b>    |
| 1. Tesorería.   |                  | 503.491,13          | 51.109,15           |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes.                                 |                  | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>   |                  | <b>6.983.481,34</b> | <b>6.894.358,28</b> |

DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L.

BALANCE DE SITUACIÓN

31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

| PASIVO   | NOTAS<br>MEMORIA | 2020                | 2019                |
|--|------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>  |                  | <b>3.860.560,46</b> | <b>4.173.836,40</b> |
| <b>A-1) Fondos propios.</b>  | <b>8</b>         | <b>3.839.211,93</b> | <b>4.142.464,65</b> |
| <b>I. Capital.</b>   |                  | <b>1.548.720,00</b> | <b>1.548.720,00</b> |
| 1. Capital escriturado.  |                  | 1.548.720,00        | 1.548.720,00        |
| <b>II. Prima de emisión.</b>   |                  | <b>221.007,80</b>   | <b>221.007,80</b>   |
| <b>III. Reservas.</b>  |                  | <b>2.372.736,85</b> | <b>2.356.586,62</b> |
| 1. Legal y estatutarias.   |                  | 291.478,85          | 289.863,83          |
| 2. Otras reservas.   |                  | 2.081.258,00        | 2.066.722,79        |
| <b>VII. Resultado del ejercicio.</b>                                 |                  | <b>-303.252,72</b>  | <b>16.150,23</b>    |
| <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>            | <b>13</b>        | <b>21.348,53</b>    | <b>31.371,75</b>    |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>  |                  | <b>1.286.689,40</b> | <b>631.758,95</b>   |
| <b>II Deudas a largo plazo.</b>                                      | <b>8</b>         | <b>1.265.583,28</b> | <b>572.838,34</b>   |
| 2. Deudas con entidades de crédito.                                  |                  | 891.648,51          | 102.891,57          |
| 5. Otros pasivos financieros   |                  | 373.934,77          | 469.946,77          |
| <b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b> | <b>16</b>        | <b>0,00</b>         | <b>25.000,00</b>    |
| <b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>                            | <b>10</b>        | <b>21.106,12</b>    | <b>33.920,61</b>    |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>   |                  | <b>1.836.231,48</b> | <b>2.088.762,93</b> |
| <b>III. Deudas a corto plazo.</b>                                    | <b>8</b>         | <b>480.398,39</b>   | <b>704.657,26</b>   |
| 2. Deudas con entidades de crédito.                                  |                  | 381.684,18          | 606.705,97          |
| 5. Otros pasivos financieros   |                  | 98.714,21           | 97.951,29           |
| <b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>  | <b>16</b>        | <b>27.281,61</b>    | <b>56.502,54</b>    |
| <b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>            | <b>8</b>         | <b>1.182.991,67</b> | <b>1.063.183,79</b> |
| 1. Proveedores   |                  | 531.146,93          | 464.189,77          |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.                      |                  | 12.901,86           | 2.357,29            |
| 3. Acreedores varios.  |                  | 429.251,68          | 297.498,91          |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).                     |                  | 17.490,29           | 44.267,98           |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.                   | 10               | 192.200,91          | 214.698,04          |
| 7. Anticipos de clientes.  |                  | 0,00                | 40.171,80           |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>                          |                  | <b>145.559,81</b>   | <b>264.419,34</b>   |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>                    |                  | <b>6.983.481,34</b> | <b>6.894.358,28</b> |

**DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L.**  
**CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES**  
**A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

|  | NOTAS<br>MEMORIA | 2020                 | 2019                 |
|--|------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>  |                  |                      |                      |
| <b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>                                     | <b>18</b>        | <b>8.142.095,31</b>  | <b>8.503.246,68</b>  |
| a) Ventas  |                  | 219.818,06           | 324.630,45           |
| b) Prestaciones de servicios   |                  | 7.922.277,25         | 8.178.616,23         |
| <b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>                        | <b>4</b>         | <b>156.146,89</b>    | <b>198.757,10</b>    |
| <b>4. Aprovisionamientos</b>   |                  | <b>-3.097.996,67</b> | <b>-3.246.113,40</b> |
| a) Consumo de mercaderías  | 11               | -218.424,07          | -311.849,25          |
| c) Trabajos realizados por otras empresas  |                  | -2.879.572,60        | -2.934.264,15        |
| <b>5. Otros ingresos de explotación</b>  |                  | <b>244.875,21</b>    | <b>226.587,79</b>    |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente                                |                  | 244.875,21           | 202.325,95           |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio             | 13               | 0,00                 | 24.261,84            |
| <b>6. Gastos de personal</b>   |                  | <b>-4.628.016,47</b> | <b>-4.526.037,00</b> |
| a) Sueldos, salarios y asimilados  |                  | -3.537.240,36        | -3.438.896,42        |
| b) Cargas sociales   | 11               | -1.090.776,11        | -1.087.140,58        |
| <b>7. Otros gastos de explotación</b>  |                  | <b>-690.102,96</b>   | <b>-608.607,80</b>   |
| a) Servicios exteriores  |                  | -659.311,70          | -655.648,34          |
| b) Tributos  |                  | -5.030,88            | -10.944,74           |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales      |                  | -25.760,38           | 57.985,28            |
| <b>8. Amortización del inmovilizado</b>  |                  | <b>-420.044,90</b>   | <b>-367.471,18</b>   |
| <b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>         | <b>13</b>        | <b>13.364,30</b>     | <b>13.364,30</b>     |
| <b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>                |                  | <b>-15.274,00</b>    | <b>0,00</b>          |
| b) Resultados por enajenaciones y otras  |                  | -15.274,00           | 0,00                 |
| <b>13. Otros resultados</b>  | <b>11</b>        | <b>-4.765,03</b>     | <b>-9.688,80</b>     |
| <b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>               |                  | <b>-299.718,32</b>   | <b>184.037,69</b>    |
| <b>14. Ingresos financieros</b>  |                  | <b>16.389,95</b>     | <b>18.486,71</b>     |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros                         |                  | 16.389,95            | 18.486,71            |
| b 1) De empresas del grupo y asociadas   |                  | 19.095,19            | 21.310,71            |
| b 2) De terceros   |                  | -2.705,24            | -2.824,00            |
| <b>15. Gastos financieros</b>  |                  | <b>-28.158,92</b>    | <b>-18.333,41</b>    |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas                                   |                  | -891,81              | 0,00                 |
| b) Por deudas con terceros   |                  | -27.267,11           | -18.333,41           |
| <b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)</b>                               |                  | <b>-11.768,97</b>    | <b>153,30</b>        |
| <b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>                                 |                  | <b>-311.487,29</b>   | <b>184.190,99</b>    |
| <b>20. Impuestos sobre beneficios.</b>   | <b>10</b>        | <b>8.234,57</b>      | <b>-168.040,76</b>   |
| <b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)</b> | <b>3</b>         | <b>-303.252,72</b>   | <b>16.150,23</b>     |
| <b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4)</b>  |                  | <b>-303.252,72</b>   | <b>16.150,23</b>     |

DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES

A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

A) ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES  
A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019.

|  | Notas de la memoria | 2020               | 2019              |
|--|---------------------|--------------------|-------------------|
| <b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>                       | <b>3</b>            | <b>-303.252,72</b> | <b>16.150,23</b>  |
| <b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>             |                     |                    |                   |
| <b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto</b> |                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>                      |                     |                    |                   |
| X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.                               | 13                  | -13.364,30         | -13.364,30        |
| XIII. Efecto impositivo.   | 13                  | 3.341,08           | 3.341,08          |
| <b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>             |                     | <b>-10.023,22</b>  | <b>-10.023,22</b> |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>                      |                     | <b>-313.275,94</b> | <b>6.127,01</b>   |

**DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES**

**A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019.**

|   | Capital<br>Escriturado | Prima de<br>emisión | Reservas     | Resultado del<br>ejercicio | Subvenciones<br>donaciones y<br>legados<br>recibidos | TOTAL        |
|---|------------------------|---------------------|--------------|----------------------------|--|--------------|
| <b>A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>               | 1.548.720,00           | 221.007,80          | 1.924.392,25 | 549.694,37                 | 41.394,97  | 4.285.209,39 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 |                        |                     |              |                            |  | 0,00         |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018              |                        |                     |              |                            |  | 0,00         |
| <b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019</b>     | 1.548.720,00           | 221.007,80          | 1.924.392,25 | 549.694,37                 | 41.394,97  | 4.285.209,39 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos.                 |                        |                     |              | 16.150,23                  | -10.023,22   | 6.127,01     |
| II. Operaciones con socios o propietarios.              |                        |                     |              | -117.500,00                |  | -117.500,00  |
| 4. (-) Distribución de dividendos.                      |                        |                     |              | -117.500,00                |  | -117.500,00  |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto.             |                        |                     | 432.194,37   | -432.194,37                |  | 0,00         |
| 2. Otras variaciones                                    |                        |                     | 432.194,37   | -432.194,37                |  | 0,00         |
| <b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019</b>               | 1.548.720,00           | 221.007,80          | 2.356.586,62 | 16.150,23                  | 31.371,75  | 4.173.836,40 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2019 |                        |                     |              |                            |  | 0,00         |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2019              |                        |                     |              |                            |  | 0,00         |
| <b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020</b>     | 1.548.720,00           | 221.007,80          | 2.356.586,62 | 16.150,23                  | 31.371,75  | 4.173.836,40 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos.                 |                        |                     |              | -303.252,72                | -10.023,22   | -313.275,94  |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto.             |                        |                     | 16.150,23    | -16.150,23                 |  | 0,00         |
| <b>E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020</b>               | 1.548.720,00           | 221.007,80          | 2.372.736,85 | -303.252,72                | 21.348,53  | 3.860.560,46 |

**DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES**  
**A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

| A) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN                               | NOTAS MEMORIA | 2020               | 2019               |
|--|---------------|--------------------|--------------------|
| <b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>                                 |               | <b>-311.487,29</b> | <b>184.190,99</b>  |
| <b>2. Ajustes del resultado</b>  |               | <b>277.576,68</b>  | <b>353.953,58</b>  |
| a) amortización del inmovilizado +   |               | 420.044,90         | 367.471,18         |
| d) Imputación de subvenciones (-)  |               | -13.364,30         | -13.364,30         |
| e) Resultado por bajas y enajenación de inmovilizado                                 |               | 15.274,00          | 0,00               |
| g) ingresos financieros (-)  |               | -16.389,95         | -18.486,71         |
| h) gastos financieros +  |               | 28.158,92          | 18.333,41          |
| k) otros ingresos y gastos   |               | -156.146,89        | 0,00               |
| <b>3. Cambios en el capital corriente</b>  |               | <b>-18.993,99</b>  | <b>-185.644,42</b> |
| a) existencias   |               | -160.827,96        | -55.565,00         |
| b) deudores y otras cuentas a cobrar   |               | 143.803,74         | 840.592,03         |
| c) otros activos corrientes  |               | -2.918,12          | 42.241,84          |
| d) acreedores y otras cuentas a pagar  |               | 119.807,88         | -861.298,05        |
| e) otros pasivos corrientes  |               | -118.859,53        | -151.615,24        |
| <b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades explotación</b>                    |               | <b>-18.190,19</b>  | <b>-124.991,29</b> |
| a) pagos de intereses (-)  |               | -28.158,92         | -18.333,41         |
| c) cobros de intereses +   |               | 16.389,95          | 18.486,71          |
| d) Pagos (cobros) Impuesto sobre beneficios  |               | -6.421,22          | -125.144,59        |
| <b>5. Flujos de efectivo de las actividades explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>       |               | <b>-71.094,79</b>  | <b>227.508,86</b>  |
| <b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>                            |               |                    |                    |
| <b>6. Pagos por inversiones (-)</b>  |               | <b>-71.973,29</b>  | <b>-292.762,31</b> |
| b) Inmovilizado intangible   |               | -1.297,82          | -199.371,42        |
| c) Inmovilizado material   |               | -67.871,79         | -93.390,89         |
| e) otros activos financieros   |               | -2.803,68          | 0,00               |
| <b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>  |               | <b>181.184,92</b>  | <b>193.575,31</b>  |
| a) Empresas del grupo y asociadas.   |               | 181.184,92         | 191.720,24         |
| e) otros activos financieros   |               | 0,00               | 1.855,07           |
| <b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>                   |               | <b>109.211,63</b>  | <b>-99.187,00</b>  |
| <b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                      |               |                    |                    |
| <b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>                             |               | <b>0,00</b>        | <b>3.341,08</b>    |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)                                  |               | 0,00               | 3.341,08           |
| <b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>                      |               | <b>414.265,14</b>  | <b>-152.170,86</b> |
| a) Emisión   |               |                    |                    |
| 2. Deudas con entidades de crédito(+)  |               | 1.000.000,00       | 0,00               |
| b) devoluciones y amortización de  |               |                    |                    |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-)   |               | -436.264,85        | -17.686,75         |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)                                     |               | -54.220,93         | -38.207,25         |
| 4. Otras deudas (-)  |               | -95.249,08         | -96.276,86         |
| <b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b> |               | <b>0,00</b>        | <b>-117.500,00</b> |
| a) Dividendos (-)  |               | 0,00               | -117.500,00        |
| <b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>                     |               | <b>414.265,14</b>  | <b>-266.329,78</b> |
| <b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>                           |               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D</b>    |               | <b>452.381,98</b>  | <b>-138.007,92</b> |
| <b>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio</b>                             |               | <b>51.109,15</b>   | <b>189.117,07</b>  |
| <b>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio</b>                                |               | <b>503.491,13</b>  | <b>51.109,15</b>   |
| <b>DIFERENCIA DE EFECTIVO O EQUIVALENTES EN EL EJERCICIO</b>                         |               | <b>452.381,98</b>  | <b>-138.007,92</b> |

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

## **1. Actividad de la empresa**

La sociedad se constituyó como Sociedad Limitada el 31 de octubre de 1997, en escritura pública número 3874 ante el Notario de Las Palmas de Gran Canaria D. Manuel Emilio Romero Fernández. Su domicilio social se encuentra establecido en la Calle Camelia, 15-17, en Las Palmas de Gran Canaria.

Constituye su objeto social la prestación de servicios de software informático, así como la enseñanza de los mismos.

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

Se le aplica la Ley de Sociedades de Capital (vigente desde el 1 de septiembre de 2010), cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, Código de Comercio y disposiciones complementarias.

La sociedad es Sociedad dominada del Grupo denominado Global Salcai Utinsa. La Sociedad Dominante es Salcai Utinsa, S.A. que tiene su residencia en Las Palmas de Gran Canaria y deposita las cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de Las Palmas. Las últimas Cuentas Anuales formuladas han sido las correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2019.

La información del grupo de sociedades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, es la siguiente:

### **1.- Sociedad dominante:**

Nombre: Salcai Utinsa, S.A.

Objeto social: Explotación del transporte de viajeros, equipajes y encargos, con todos sus servicios complementarios y la publicidad comercial de toda clase, la explotación de terrenos urbanizables y explotación de toda clase de edificaciones.

Domicilio Social: Calle Viera y Clavijo, 34-36 de Las Palmas de Gran Canaria. Registro Mercantil de Las Palmas.

Fecha de formulación de las últimas cuentas anuales consolidadas ejercicio 2019: 26 de junio de 2020.

**2.- Las Sociedades del Grupo (dependientes) son las siguientes:**

| Denominación Social<br>Actividad   | Domicilio   |
|--|---|
| <b>GLOBAL CANARIA DE INVERSIONES, S.L.</b><br>CONSTRUCCIÓN   | C/ Viera y Clavijo, 34-36, 5º<br>Las Palmas de Gran Canaria |
| <b>RED CANARIOS DE TRANSPORTES INTEGRALES, S.L.</b><br>SERVICIOS DE TPTE. Y ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS                                    | C/ Viera y Clavijo, 34-36, 5º<br>Las Palmas de Gran Canaria |
| <b>GEXCO, S.L.</b><br>EXPLOTACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE ESTACIONES DE GUAGUAS   | C/ Rafael Cabrera, s/n<br>Las Palmas de Gran Canaria        |
| <b>GUAGUA PLUS, S.L.</b><br>EXPLOTACIÓN DEL TPTE. DE VIAJEROS, EQUIPAJES Y ENCARGOS  | C/ Viera y Clavijo, 34-36, 5º<br>Las Palmas de Gran Canaria |
| <b>AGUAS MINERALES EL BREZAL, S.L.</b><br>EN VASADO Y COMERCIALIZACIÓN DE AGUAS MINERALES  | C/ Viera y Clavijo, 34-36, 5º<br>Las Palmas de Gran Canaria |
| <b>MIMUS GESTIÓN COMERCIAL, S.L.</b><br>COMERCIALIZACIÓN, DISTRIB, PROMOCIÓN Y VENTA DE SERVICIOS  | C/ Viera y Clavijo, 34-36, 5º<br>Las Palmas de Gran Canaria |
| <b>CENTRO CANARIO DE TRATAMIENTO DE INFORMACIÓN, S.L.U. (CITEC)</b><br>PREST. DE SERVICIOS DE "OUTSOURCING", SIST. Y APLICAC. INFORMÁTICAS | C/ Viera y Clavijo, 34-36, 5º<br>Las Palmas de Gran Canaria |
| <b>CAMPUS FORMACIÓN GLOBAL, S.L.</b><br>PREST. DE SERVICIOS RELACIONADOS CON LA ENSEÑANZA NO REGLADA.                                      | C/ Viera y Clavijo, 34-36, 5º<br>Las Palmas de Gran Canaria |

La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.

**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, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y las modificaciones aplicadas a éste mediante Real Decreto 1159/2010, 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 Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 29 de julio de 2020.

**2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se han aplicado principios contables no obligatorios.

**2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables.**

La empresa DESIC ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2020 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración, la situación del ejercicio 2020 y la situación actual del COVID-19, así como sus posibles efectos en la economía en general y en la empresa en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad, y detallando a continuación las medidas y efectos que han tenido lugar por dicha pandemia en la empresa DESIC, a nuestro juicio más relevantes:

— Al inicio de la pandemia y ante la incertidumbre inicial la sociedad Realizó de un ERTE con fecha 1 de mayo de 2020, que afectó a 15 personas, de las que sólo 4 personas estaban al 100% de su jornada los dos meses y el resto tenían afectación parcial vía reducción de jornada y en algún caso de solo un mes. De hecho una parte importante de los trabajadores incluidos en este ERTE fueron reincorporados sin esperar a la finalización de periodo propuesto.

— Aunque el impacto del COVID-19 no ha supuesto el cese de la actividad por no estar incluida la actividad entre los supuestos del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo como ha ocurrido en otros sectores, si ha impactó en el desarrollo habitual de nuestra operativa, dificultando y en algunos casos, inicialmente, imposibilitando la prestación normal de los servicios que realiza nuestra empresa, sobre todo en los meses iniciales con el confinamiento y las restricciones a la libre circulación de personas. A partir de la fase de desescalada en mayo-junio y hasta final de año se ha ido recuperando cierta “normalidad” en la actividad de la empresa.

— Implementación de las siguientes medidas para garantizar la salud de los trabajadores:

a. Desde un primer momento se apostó por el teletrabajo DESIC pudo reorganizar rápidamente su operativa, para seguir prestando sus servicios en modo remoto, modalidad a la que se pudo incorporar la mayor parte de nuestros trabajadores. Solo en determinados casos, por motivos contractuales y del servicio que prestan, asociado a servicios esenciales y que requiere intervenciones presenciales, tuvieron que seguir acudiendo a sus centros de trabajo.

b. Se ha dotado a los centros de trabajo, sobre todo a los que han tenido que mantenerse operativos de medidas Anticovid siguiendo las indicaciones de los responsables de la prevención de riesgos laborales de DESIC. Destacan la distribución de Mascarillas, Guantes y pantallas protectoras para todos los trabajadores que lo solicitan. Se han colocado dispensadores de Gel hidroalcohólico en las oficinas, mejorado los sistemas de entrada de aire y extracción del mismo y reformado las ventanas de aquellas dependencias en las que haya o pueda haber más de una persona a la vez para garantizar la correcta ventilación, existiendo asimismo varios medidores de CO2 para controlar la calidad del aire.

— Disminución de la cifra de negocios de la Sociedad se ha centrado en las áreas cuyo negocio está vinculado a empresas privadas, SAP, TRANSPORTE y ORACLE-SISTEMAS. Sin embargo, las dos áreas que trabajan con las Administraciones Públicas, SANIDAD y AAPP, han visto como aumentaba su actividad, aunque en 2020 no hay podido compensar la caída producida en las otras áreas.

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Los factores mitigantes más relevantes, de la situación anterior, con los que la empresa ha contado y por los que se aplica el principio de empresa en funcionamiento, son los siguientes:

— DESIC está en una situación financiera y de liquidez saneada, con un fondo de maniobra positivo. Adicionalmente, la Sociedad, en previsión de posibles tensiones de liquidez que finalmente no se han producido firmó con las Entidades Financieras, tres nuevos préstamos ICO entre finales de marzo y principios de abril de 2020, por un importe total de 1.000.000 euros, a amortizar en 5 años, con un primer año de carencia en la amortización del capital, que le permiten afrontar con garantías posibles tensiones de liquidez por retrasos en los pagos de las facturas pendientes de cobro de algunos clientes.

— En el último trimestre de 2020 y el inicio de 2021 se observa una cierta mejoría de la actividad, incluidas las áreas a las que el COVID-19 ha afectado más negativamente que abren la esperanza a que en 2021 se pueda empezar a ver una mejora en los resultados de la empresa.

— Por tratarse DESIC de una empresa tecnológica, y dada la orientación que se está dando respecto al destino de los fondos europeos de recuperación que se espera que empiecen a estar operativos para finales de 2021 o principios de 2022, entendemos que DESIC va a verse beneficiada tanto directamente por proyectos de I+D+i que pueda plantear, como indirectamente ya que sus clientes, tanto Administraciones Públicas como empresas privadas ya están planteando la posibilidad de contar con DESIC para hacer frente a sus propios proyectos. La preparación de las cuentas anuales requiere que la Dirección realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

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

La preparación de las cuentas anuales requiere que la Dirección realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la sociedad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Sociedad:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 4.1 y 4.2)
- Recuperabilidad de créditos fiscales activados (Nota 4.6)
- Deterioro de saldos de cuentas a cobrar y activos financieros (Nota 4.4)

#### 2.4. Comparación de la 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 2020, 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, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

#### 2.6. Elementos recogidos en varias partidas.

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

#### 2.7. Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2020 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

#### 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 2020.

### 3. Aplicación de resultados

La propuesta de aplicación del resultado por parte de los administradores es la siguiente:

| <b>Base de reparto</b>                          | <b>Ejercicio</b>   | <b>Ejercicio</b>  |
|---|--------------------|-------------------|
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias      | -303.252,72        | 16.150,23         |
| Reserva Inversiones en Canarias (2010)          | 0,00               | 280.000,00        |
| <b>Total</b>                                    | <b>-303.252,72</b> | <b>296.150,23</b> |
|   |                    |                   |
| <b>Aplicación</b>                               | <b>Ejercicio</b>   | <b>Ejercicio</b>  |
| A reserva legal                                 | 0,00               | 1.615,02          |
| A resultados negativos de ejercicios anteriores | -303.252,72        | 0,00              |
| A reservas voluntarias                          | 0,00               | 294.535,21        |
| <b>Total</b>                                    | <b>-303.252,72</b> | <b>296.150,23</b> |

Durante el ejercicio no se repartieron dividendos a cuenta.

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas (Ver nota 8.4 de Fondos Propios).

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.

Se prohíbe igualmente toda distribución de beneficios a menos que el importe de las reservas disponibles sea, como mínimo, igual al importe de los gastos de investigación y desarrollo y no existen reservas disponibles por un importe equivalente a los saldos pendientes de amortizar de las cuentas anteriores. La Sociedad cuenta con reservas de libre disposición por importe superior a los gastos de investigación y desarrollo y al fondo de comercio que figuran en el balance.

### 4. Normas de registro y valoración

#### 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  |
|---|------|----------|
| Desarrollo                              | 5    | 20%      |
| Patentes, licencias, marcas y similares | 10   | 10%      |
| Aplicaciones informáticas               | 4-8  | 12,5-25% |

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado intangible 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.

a) Investigación y desarrollo

Los gastos en investigación se activan desde el momento en que se cumplen las siguientes condiciones (si se optan por activarlos):

- a) Estar específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo.
- b) Se puede establecer una relación estricta entre “proyecto” de investigación y objetivos perseguidos y obtenidos. La apreciación de este requisito se realiza genéricamente para cada conjunto de actividades interrelacionadas por la existencia de un objetivo común.

Los gastos de desarrollo del ejercicio se activan desde el momento en que se cumplen todas las siguientes condiciones:

- a) Existencia de un proyecto específico e individualizado que permita valorar de forma fiable el desembolso atribuible a la realización del proyecto.
- b) La asignación, imputación y distribución temporal de los costes de cada proyecto están claramente establecidas.
- c) En todo momento existen motivos fundados de éxito técnico en la realización del proyecto, tanto para el caso en que la intención sea la de la explotación directa, como para el de la venta a un tercero del resultado del proyecto una vez concluido, si existe mercado.
- d) La rentabilidad económico-comercial del proyecto está razonablemente asegurada.
- e) La financiación de los distintos proyectos está razonablemente asegurada para completar la realización de los mismos. Además de estar asegurada la disponibilidad de los adecuados recursos técnicos o de otro tipo para completar el proyecto y para utilizar o vender el activo intangible.

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

- f) Existe una intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo.

El cumplimiento de todas las condiciones anteriores se verifica durante todos los ejercicios en los que se realiza el proyecto, siendo el importe a activar el que se produce a partir del momento en que se cumplen dichas condiciones. El importe activado en este ejercicio asciende a 156.146,89 euros.

En ningún caso se activan los desembolsos reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio y que posteriormente han cumplido las condiciones mencionadas para su activación.

Los proyectos de investigación y desarrollo que se encargan a otras empresas o instituciones se valoran por su precio de adquisición.

Los proyectos que se realizan con medios propios de la empresa se valoran por su coste de producción, que comprenden todos los costes directamente atribuibles y que son necesarios para crear, producir y preparar el activo para que pueda operar de la forma prevista.

La imputación a resultados de los gastos activados se realiza conforme a los siguientes criterios:

- a) Los gastos de investigación que figuran en el activo se amortizan, desde el momento en que se activan, durante su vida útil, en un plazo máximo de cinco años, salvo que existan dudas razonables sobre el éxito técnico o la rentabilidad económico-comercial del proyecto, en cuyo caso se imputan directamente a pérdidas del ejercicio. La amortización con cargo a los resultados del ejercicio ascendió a cero euros.
- b) Los gastos de desarrollo que figuran en el activo se amortizan como mucho en cinco años, comenzando la amortización a partir de la fecha de terminación del proyecto.

b) Patentes, licencias, marcas y similares

La propiedad industrial se valora por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso o a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de la misma, siempre que, por las condiciones económicas que se deriven del contrato deban inventariarse. Se incluyen, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de introducción.

Los derechos de la propiedad industrial se valoran por el precio de adquisición o coste de producción. Se contabilizan en este concepto el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtenga la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial, siempre que se cumplan las condiciones legales necesarias para su inscripción en el correspondiente registro, y sin perjuicio de los importes que también pudieran contabilizarse por razón de adquisición a terceros de los derechos correspondientes. Los gastos de investigación siguen su ritmo de amortización y no se incorporan al valor contable de la propiedad industrial.

Las patentes se pueden utilizar durante un periodo de 10 años, por lo que se amortizan linealmente en dicho periodo.

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

c) Propiedad Industrial

La propiedad industrial se valora por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso o a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de la misma, siempre que, por las condiciones económicas que se derivan del contrato deben inventariarse por la empresa adquirente. Se incluyen, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de producción.

Los derechos de la propiedad industrial se valoran por el precio de adquisición o coste de producción, incluyendo el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtiene la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial.

Son objeto de amortización y corrección valorativa por deterioro. La vida útil de la propiedad industrial de la Sociedad es de 10 años.

d) 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 entre 4 y 8 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.

Corresponde a los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos SAT 2, Andrónovo, Bus Operative, Arquetipo, Stella e Iris. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un periodo de cuatro u ocho años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se imputan a resultados del ejercicio en que se incurren.

e) Deterioro de valor de inmovilizado intangible

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calculará el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Para estimar el valor en uso, la Sociedad prepara las previsiones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir de los presupuestos más recientes aprobados por el Consejo de Administración de la Sociedad. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones disponibles de ingresos y gastos de las unidades generadoras de efectivo utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras. Estas previsiones cubren los próximos 3 años, estimándose los flujos para los años futuros aplicando tasas de crecimiento razonables que, en ningún caso, son crecientes ni superan las tasas de crecimiento de los años anteriores.

Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivos estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos del activo que no se han tenido en cuenta al estimar los futuros flujos de efectivo.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad, reduciendo en primer lugar el fondo de comercio, si existiera, y, a continuación, el resto de los activos de la unidad prorrateados en función de su importe en libros.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

En el ejercicio 2020 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible.

#### 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. Durante el ejercicio no se han activado alguno por este concepto.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

No es aplicable la activación de grandes reparaciones y costes de retiro y rehabilitación.

La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

El Consejo de Administración de la Sociedad consideran 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.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Sociedad para sí misma.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

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:

| <b>Descripción</b>              | <b>Años</b> | <b>% Anual</b>    |
|---------------------------------|-------------|-------------------|
| Instalaciones Técnicas          | 10          | 10%               |
| Maquinaria                      | 10          | 10%               |
| Utillaje                        | 10          | 10%               |
| Otras Instalaciones             | 7-8         | 12,5-14%          |
| Mobiliario                      | 6-14        | 7-10-15%          |
| Equipos Procesos de Información | 4           | 25%               |
| Otro Inmovilizado Material      | 4-10        | 10-12,5-15-20-25% |

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 el ejercicio 2020 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

#### 4.3. Arrendamientos.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La normativa vigente establece que el coste de los bienes arrendados se contabilizará en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Este importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

Cuando la Sociedad actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

Para aquellos inmovilizados arrendados a la Sociedad.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

**4.4. 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. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

**a) 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.

**b) 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.

**4.4.1. 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.

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente y posteriormente por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

La Sociedad registra los correspondientes deterioros 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.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, está basada en la existencia de eventos que pudieran ocasionar un retraso o una reducción de flujos que pudieran venir motivados por la insolvencia del deudor, incumplimientos, refinanciaciones y a la existencia de datos que evidencien la posibilidad de no recuperar la totalidad de los flujos futuros pactados o que se produzca un retraso en su cobro.

- 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 de 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.

La Sociedad no reclasifica ningún activo o pasivo financiero de o a esta categoría mientras esté reconocido en el balance de situación, salvo cuando proceda calificar el activo como inversión en empresas del grupo, asociadas o multigrupo.

-Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

-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.

### **Intereses y dividendos recibidos de activos financieros**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Asimismo, cuando los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición de la inversión, porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

### **Baja de activos financieros**

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

#### **4.4.2. Efectivo y otros medios 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 con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

#### **4.4.3. 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.

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

- 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.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

### **Fianzas entregadas**

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

### **Valor razonable**

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

#### **4.4.4. Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas**

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, 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, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

#### 4.5. Existencias.

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición.

La Sociedad utiliza el coste medio ponderado para la asignación de valor a las existencias.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### 4.6. 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 se 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.

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

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 en una transacción que no es 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 de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y 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.

#### 4.7. 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.

**4.8. Provisiones y contingencias.**

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.

**4.9. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.**

Los costes incurridos, en su caso, en sistemas, equipos e instalaciones cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental en el desarrollo de la actividad, y la protección y mejora del medio ambiente se registran como inversiones en inmovilizado.

El resto de gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los anteriores, se consideran gastos del ejercicio. Para el cálculo de posibles provisiones medioambientales que pudieran surgir se dota de acuerdo con la mejor estimación de su devengo en el momento que se conozcan, y en el supuesto de que las pólizas de seguro no cubran los daños causados.

Los administradores confirman que la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

**4.10. 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.

La sociedad no tiene contraídas obligaciones por pensiones, estando los empleados de la misma cubiertos por el sistema de la Seguridad Social del Estado.

**4.11. Subvenciones, donaciones y legados.**

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

**4.12. Negocios conjuntos.**

La Sociedad reconoce en su balance y en su cuenta de pérdidas y ganancias la parte proporcional que le corresponde, en función del porcentaje de participación, de los activos, pasivos, gastos e ingresos incurridos por el negocio conjunto.

Asimismo, en el estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo de la Sociedad están integrados igualmente la parte proporcional de los importes de las partidas del negocio conjunto que le corresponda en función del porcentaje de participación.

Se han eliminado los resultados no realizados que existen por transacciones con los negocios conjuntos, en proporción a la participación que corresponde a esta Sociedad. Igualmente han sido objeto de eliminación los importes de activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo recíprocos.

Por la naturaleza de la actividad de la Sociedad es habitual realizar negocios conjuntos con otras sociedades para la realización de algunos proyectos, en función del grado de participación, modelo de gestión o forma jurídica, en caso de constituirse una persona jurídica o comprarse una participación se regiría por las normas correspondientes del apartado anterior y se incorporarían a las cuentas de la sociedad por medio del sistema de puesta en equivalencia, integración global o integración proporcional.

En caso de no constituirse forma jurídica las inversiones realizadas, gastos incurridos e ingresos realizados se reconocen proporcionalmente.

**4.13. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.**

En el supuesto de existir, 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:

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

- a) Se entenderá que una 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, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13<sup>a</sup>.
- c) 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 15<sup>a</sup>.

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.

31 DE DICIEMBRE DE 2020

**5. Inmovilizado material**

El movimiento de las cuentas de inmovilizado material ha sido el siguiente:

|   | Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | Inmovilizado en curso y anticipos | Total       |
|---|---|-----------------------------------|-------------|
| A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019                        | 671.011,64  | 0,00                              | 671.011,64  |
| (+) Resto de entradas   | 75.105,58   | 18.285,31                         | 93.390,89   |
| (-) Salidas, bajas o reducciones                              | 0,00  | 0,00                              | 0,00        |
| B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019                          | 746.117,22  | 18.285,31                         | 764.402,53  |
| C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020                        | 746.117,22  | 18.285,31                         | 764.402,53  |
| (+) Resto de entradas   | 71.037,10   |                                   | 71.037,10   |
| (-) Salidas, bajas o reducciones                              | -64.436,64  | -18.285,31                        | -82.721,95  |
| D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020                          | 752.717,68  | 0,00                              | 752.717,68  |
| E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019       | -445.643,21   | 0,00                              | -445.643,21 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019             | -75.972,65  | 0,00                              | -75.972,65  |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos | 0,00  | 0,00                              | 0,00        |
| F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019         | -521.615,86   | 0,00                              | -521.615,86 |
| G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020       | -521.615,86   | 0,00                              | -521.615,86 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020             | -74.089,60  | 0,00                              | -74.089,60  |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos | 64.436,64   | 0,00                              | 64.436,64   |
| H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020         | -531.268,82   | 0,00                              | -531.268,82 |
| M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2020                   | 221.448,86  | 0,00                              | 221.448,86  |

No hay inversiones en inmovilizado material adquiridas a empresas del grupo ni asociadas.

No hay inversiones en inmovilizado material situadas fuera del territorio español.

No se han realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado.

Todos los elementos del inmovilizado material están afectos a la explotación de la empresa.

Existe inmovilizado material totalmente amortizado a 31 de diciembre según el siguiente detalle:

| Ejercicio 2020                   | Valor Contable    | Amortización Acumulada |
|----------------------------------|-------------------|------------------------|
| Maquinaria                       | 0,00              | 0,00                   |
| Utilillaje                       | 0,00              | 0,00                   |
| Otras instalaciones              | 33.385,80         | 33.385,80              |
| Mobiliario                       | 157.122,01        | 157.122,01             |
| Equipos para proceso información | 126.544,18        | 126.544,18             |
| Otro inmovilizado material       | 27.249,41         | 27.249,41              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>344.301,40</b> | <b>344.301,40</b>      |

**DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L. MEMORIA**

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

| Ejercicio 2019                   | Valor Contable    | Amortización Acumulada |
|----------------------------------|-------------------|------------------------|
| Maquinaria                       | 0,00              | 0,00                   |
| Utilaje                          | 0,00              | 0,00                   |
| Otras instalaciones              | 61.032,44         | 61.032,44              |
| Mobiliario                       | 172.306,74        | 172.306,74             |
| Equipos para proceso información | 110.867,54        | 110.867,54             |
| Otro inmovilizado material       | 29.460,86         | 29.460,86              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>373.667,58</b> | <b>373.667,58</b>      |

No existen bienes de Inmovilizado material afectos a garantías.

Al 31 de diciembre de 2020 no se han contraído compromisos en firme para la compra o venta de inmovilizado.

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La administración revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material e inmaterial están cuantificados en 69.560,90 euros y el importe de los activos subvencionados asciende a 210.745,62 euros.

**6. Inmovilizado intangible**

El movimiento de las cuentas de inmovilizado material ha sido el siguiente:

|   | Desarrollo  | Patentes, licencias, marcas y similares | Aplicaciones informáticas | Total         |
|---|-------------|---|---------------------------|---------------|
| A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019                        | 180.879,18  | 1.485,00                                | 1.966.121,12              | 2.148.485,30  |
| (+) Resto de entradas   | 198.757,10  | 0,00                                    | 614,32                    | 199.371,42    |
| (-) Salidas, bajas o reducciones                              | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                      | 0,00          |
| (- / +) Traspasos a / de otras partidas                       | -370.289,75 | 0,00                                    | 370.289,75                | 0,00          |
| B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019                          | 9.346,53    | 1.485,00                                | 2.337.025,19              | 2.347.856,72  |
| C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020                        | 9.346,53    | 1.485,00                                | 2.337.025,19              | 2.347.856,72  |
| (+) Resto de entradas   | 156.146,89  | 0,00                                    | 0,00                      | 156.146,89    |
| (-) Salidas, bajas o reducciones                              | -154,00     | 0,00                                    | -17.750,50                | -17.904,50    |
| (- / +) Traspasos a / de otras partidas                       | -30.827,77  | 0,00                                    | 30.827,77                 | 0,00          |
| D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020                          | 134.511,65  | 1.485,00                                | 2.350.102,46              | 2.486.099,11  |
| E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019       | 0,00        | -1.479,00                               | -830.356,78               | -831.835,78   |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019             | 0,00        | -6,00                                   | -291.492,53               | -291.498,53   |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                      | 0,00          |
| F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019         | 0,00        | -1.485,00                               | -1.121.849,31             | -1.123.334,31 |
| G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020       | 0,00        | -1.485,00                               | -1.121.849,31             | -1.123.334,31 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020             | 0,00        | 0,00                                    | -345.955,30               | -345.955,30   |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos |             |   | 19.048,32                 | 19.048,32     |
| H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020         | 0,00        | -1.485,00                               | -1.448.756,29             | -1.450.241,29 |
| M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2020                   | 134.511,65  | 0,00                                    | 901.346,17                | 1.035.857,82  |

El epígrafe “Desarrollo”, se corresponde con el desarrollo de varios módulos de productos informáticos propios. A 31 de diciembre de 2020, el importe capitalizado por 134.511,65 euros se corresponde con el desarrollo de la aplicación BACKOFFICE por 118.230,03 euros y diversas funcionalidades de mejoras del ANDRONOVO por valor de 16.281,62 euros. La Dirección estima poder finalizar el desarrollo de dichos productos y poder comercializarlo durante el ejercicio 2021.

# DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L. MEMORIA

31 DE DICIEMBRE DE 2020

Existe inmovilizado intangible totalmente amortizado a 31 de diciembre según el siguiente detalle:

| Ejercicio 2020                          | Valor Contable    | Amortización Acumulada |
|---|-------------------|------------------------|
| Desarrollo                              | 0,00              | 0,00                   |
| Patentes, licencias, marcas y similares | 1.485,00          | 1.485,00               |
| Aplicaciones Informáticas               | 195.308,37        | 195.308,37             |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>196.793,37</b> | <b>196.793,37</b>      |

| Ejercicio 2019                          | Valor Contable    | Amortización Acumulada |
|---|-------------------|------------------------|
| Desarrollo                              | 0,00              | 0,00                   |
| Patentes, licencias, marcas y similares | 1.485,00          | 1.485,00               |
| Aplicaciones Informáticas               | 210.608,87        | 210.608,87             |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>212.093,87</b> | <b>212.093,87</b>      |

No existen bienes de Inmovilizado Intangible afectos a garantías.

La sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

Al 31 de diciembre de 2020 no se han contraído compromisos en firme para la compra o venta de inmovilizado intangible.

No existen inmovilizados intangibles, cuya vida útil no se puede determinar con fiabilidad.

## 7. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

### 7.1 Arrendamientos operativos

Descripción general de los bienes y acuerdos significativos de arrendamiento operativo.

La información de los arrendamientos operativos en los que la Sociedad es arrendataria es la siguiente:

| Arrendamientos operativos: Información del arrendatario                           | Ejercicio 2020 | Ejercicio 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables |                |                |
| _ Hasta un año  | 0,00           | 3.199,00       |
| _ Entre uno y cinco años  | 0,00           | 0,00           |
| _ Más de cinco años   | 0,00           | 0,00           |
| Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo               | 132.585,28     | 132.850,23     |

## 8. Instrumentos financieros

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

#### a. 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:

**DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L. MEMORIA**

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

| CATEGORÍAS                                   | CLASES                     |                 |                                  |             |                          |                   |                   |                   |
|--|----------------------------|-----------------|----------------------------------|-------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | Instrumentos de patrimonio |                 | Valores representativos de deuda |             | Créditos Derivados Otros |                   | TOTAL             |                   |
|  | 2020                       | 2019            | 2020                             | 2019        | 2020                     | 2019              | 2020              | 2019              |
| Préstamos y partidas a cobrar                | 0,00                       | 0,00            | 0,00                             | 0,00        | 408.562,56               | 537.826,31        | 408.562,56        | 537.826,31        |
| Activos disponibles para la venta, del cual: |                            |                 |                                  |             |                          |                   |                   |                   |
| — Valorados a coste                          | 7.756,10                   | 7.756,10        | 0,00                             | 0,00        | 0,00                     | 0,00              | 7.756,10          | 7.756,10          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>7.756,10</b>            | <b>7.756,10</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b> | <b>408.562,56</b>        | <b>537.826,31</b> | <b>416.318,66</b> | <b>545.582,41</b> |

Los instrumentos de patrimonio se corresponden con aportaciones en el capital de la entidad Caja Rural de Canarias por 2.016,55 euros y depósitos a largo plazo en la Sociedad de Avaes Sogapyme por importe de 5.739,55 euros.

De la partida de créditos, derivados y otros, corresponden a fianzas y depósitos a largo plazo el importe de 33.562,56 euros, mientras que los 375.000,00 euros restantes corresponden a préstamos con empresas del grupo, 200.000,00 euros con su matriz Salcai Utinsa, S.A. y 175.000,00 euros con Global Canaria de Inversiones, S.L.U.

Dichos préstamos con empresas del grupo tienen su origen en un crédito inicial con la Sociedad Matriz Salcai Utinsa, S.A., con vencimiento inicial 20 de diciembre de 2016, de los que se han amortizado a cierre del ejercicio 2020 un total de 625.000,00 euros, durante los ejercicios 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019, 100.000,00 euros cada año y 125.000 euros en 2020. Con fecha 30 de diciembre de 2015 se formalizó una nueva operación, con plazo de devolución de 5 años y a un tipo de interés del 3,50%. Posteriormente, el 1 de octubre de 2016, la Sociedad Matriz cedió su derecho al crédito contra Global Canaria de Inversiones, S.L.U. por importe de 300.000,00 euros a favor de la Sociedad, estando pendiente de amortizar 175.000,00 euros de dicha deuda a 31 de diciembre de 2020.

Además, Global Canaria de Inversiones, S.L. vincula como garantía de este préstamo y se compromete a destinar, de forma prioritaria, a la cancelación de la deuda pendiente por este préstamo, el resultante de la venta del local situado en Vegueta (calle Eufemiano Jurado), mientras el préstamo no haya sido cancelado íntegramente. Las condiciones de este préstamo son vencimiento a 5 años, pudiendo la prestataria realizar la amortización total o parcial del préstamo antes de dicho plazo, y tipo de interés del 2%.

Con fecha 30 de diciembre de 2019 se acordó, nuevamente, con la sociedad Matriz Salcai Utinsa, S.A., modificar la fecha de vencimiento de amortización del préstamo pendiente de pago, a dicha fecha, por importe de 300.000 euros, del 30 de diciembre de 2020 al 30 de diciembre de 2024, siendo la deuda pendiente de amortizar, a 31 de diciembre de 2020, de 200.000 euros.

El importe de los ingresos financieros devengados en el ejercicio por esta operación asciende a 13.619,18 euros.

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:

| CATEGORIAS                    | CLASES                     |             |                          |                     |                     |                     |
|-------------------------------|----------------------------|-------------|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                               | Instrumentos de patrimonio |             | Créditos Derivados Otros |                     | TOTAL               |                     |
|                               | 2020                       | 2019        | 2020                     | 2019                | 2020                | 2019                |
| Préstamos y partidas a cobrar | 0,00                       | 0,00        | 3.734.795,62             | 3.931.927,08        | 3.734.795,62        | 3.931.927,08        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>3.734.795,62</b>      | <b>3.931.927,08</b> | <b>3.734.795,62</b> | <b>3.931.927,08</b> |

# DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L. MEMORIA

31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

|               | Ejercicio 2020    | Ejercicio 2019   |
|---------------|-------------------|------------------|
| Tesorería     | 503.491,13        | 51.109,15        |
| <b>TOTAL:</b> | <b>503.491,13</b> | <b>51.109,15</b> |

El total de efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo.

## b) Pasivos financieros.

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías son:

| CATEGORÍAS                 | CLASES                          |                   |                   |                   |                     |                   |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                            | Deudas con entidades de crédito |                   | Derivados y otros |                   | TOTAL               |                   |
|                            | 2020                            | 2019              | 2020              | 2019              | 2020                | 2019              |
| Débitos y partidas a pagar | 891.648,51                      | 102.891,57        | 373.934,77        | 494.946,77        | 1.265.583,28        | 597.838,34        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>891.648,51</b>               | <b>102.891,57</b> | <b>373.934,77</b> | <b>494.946,77</b> | <b>1.265.583,28</b> | <b>597.838,34</b> |

Las deudas con entidades de crédito a largo plazo tienen el siguiente detalle:

- Santander. El importe concedido fue de 400.000 euros. Se obtuvo en el ejercicio 2020 y finaliza en el ejercicio 2025. El importe pendiente de pago a largo plazo es de 335.599,15 euros.
- La Caixa. El importe concedido fue de 90.000,00 euros. Se obtuvo en el ejercicio 2017 y finaliza en el ejercicio 2024. El importe pendiente de pago a largo plazo es de 52.791,95 euros.
- La Caixa. El importe concedido fue de 400.000,00 euros. Se obtuvo en el ejercicio 2020 y finaliza en el ejercicio 2025. El importe pendiente de pago a largo plazo es de 335.533,81 euros.
- Bankinter. El importe concedido es de 200.000 euros. Se obtuvo en el ejercicio 2020 y finaliza en el ejercicio 2025. El importe pendiente de pago a largo plazo es de 167.723,60 euros.

La categoría "Derivados y otros" tiene el siguiente detalle:

- Préstamo concedido por el CDTI (Centro para el Desarrollo Técnico Industrial) en el ejercicio 2014 para el desarrollo de una plataforma para el modelado y la optimización del transporte. Durante el ejercicio 2016, al haber finalizado con éxito el proyecto, se firma escritura pública de modificación del préstamo, pasando éste a la cantidad de 757.982,77 euros. Dicho préstamo tiene fecha de devolución a partir del ejercicio 2018 hasta el ejercicio 2.025. La deuda por dicho préstamo a 31 de diciembre de 2020, asciende a 469.946,77 euros, de los cuales 373.934,77 euros son a largo plazo y 96.012,00 euros a corto plazo.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías es la siguiente:

| CATEGORÍAS                 | CLASES                          |                   |                     |                     |                     |                     |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                            | Deudas con entidades de crédito |                   | Derivados y otros   |                     | TOTAL               |                     |
|                            | 2020                            | 2019              | 2020                | 2019                | 2020                | 2019                |
| Débitos y partidas a pagar | 381.684,18                      | 606.705,97        | 1.116.786,58        | 1.002.939,58        | 1.498.470,76        | 1.609.645,55        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>381.684,18</b>               | <b>606.705,97</b> | <b>1.116.786,58</b> | <b>1.002.939,58</b> | <b>1.498.470,76</b> | <b>1.609.645,55</b> |

# DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L. MEMORIA

31 DE DICIEMBRE DE 2020

Las deudas con entidades de crédito a corto plazo tienen el siguiente detalle:

- Santander. El importe concedido fue de 84.500,00 euros. Se obtuvo en el ejercicio 2018 y finaliza en el ejercicio 2021. El importe pendiente de pago a corto plazo es de 9.685,06 euros.
- Santander. El importe concedido fue de 400.000 euros. Se obtuvo en el ejercicio 2020 y finaliza en el ejercicio 2025. El importe pendiente de pago a corto plazo es de 64.400,85 euros.
- La Caixa. El importe concedido fue de 90.000,00 euros. Se obtuvo en el ejercicio 2017 y finaliza en el ejercicio 2024. El importe pendiente de pago a corto plazo es de 24.852,99 euros.
- La Caixa. El importe concedido fue de 100.000,00 euros. Se obtuvo en el ejercicio 2019 y finaliza en el ejercicio 2021. El importe pendiente de pago a corto plazo es de 15.631,22 euros.
- La Caixa. El importe concedido fue de 400.000,00 euros. Se obtuvo en el ejercicio 2020 y finaliza en el ejercicio 2025. El importe pendiente de pago a corto plazo es de 64.466,19 euros.
- Bankinter. El importe concedido es de 200.000 euros. Se obtuvo en el ejercicio 2020 y finaliza en el ejercicio 2025. El importe pendiente de pago a corto plazo es de 32.276,40 euros.
- Otros Productos financieros a corto plazo. Correspondientes entre otros a pólizas de importaciones, pagos de impuestos trimestrales y confirming. El importe pendiente de pago a corto plazo es de 133.145,68 euros.
- Pólizas de crédito. El importe dispuesto por diversas pólizas de crédito contratadas con entidades financieras es de 37.225,79 euros a 31 de diciembre de 2020. (Ver nota 8.2 b).

## c) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

|  | Vencimiento en años |                  |                   |             |                   |             | TOTAL               |
|--|---------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|---------------------|
|  | 2021                | 2022             | 2023              | 2024        | 2025              | Más de 5    |                     |
| <b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas</b> | <b>276.663,05</b>   | <b>0,00</b>      | <b>175.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>200.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>651.663,05</b>   |
| Créditos a empresas                                  | 0,00                | 0,00             | 175.000,00        | 0,00        | 200.000,00        | 0,00        | 375.000,00          |
| Otros activos financieros                            | 276.663,05          | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 276.663,05          |
| <b>Inversiones financieras</b>                       | <b>11.847,46</b>    | <b>33.562,56</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>45.410,02</b>    |
| Otros activos financieros                            | 11.847,46           | 33.562,56        | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 45.410,02           |
| <b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> | <b>3.446.285,11</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>3.446.285,11</b> |
| Clientes por ventas y prestación de servicios        | 2.492.587,63        | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 2.492.587,63        |
| Clientes, empresas del grupo y asociadas             | 953.030,78          | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 953.030,78          |
| Personal   | 666,70              | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 666,70              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3.734.795,62</b> | <b>33.562,56</b> | <b>175.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>200.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>4.143.358,18</b> |

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

|   | Vencimiento en años |                   |                   |                   |                   |             | TOTAL               |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|---------------------|
|   | 2021                | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | Más de 5    |                     |
| <b>Deudas</b>   | <b>480.398,39</b>   | <b>366.959,80</b> | <b>372.324,18</b> | <b>353.960,64</b> | <b>172.427,69</b> | <b>0,00</b> | <b>1.746.070,70</b> |
| Deudas con entidades de crédito                       | 381.684,18          | 270.947,80        | 276.312,18        | 257.948,64        | 86.528,92         | 0,00        | 1.273.421,72        |
| Otros pasivos financieros                             | 98.714,21           | 96.012,00         | 96.012,00         | 96.012,00         | 85.898,77         | 0,00        | 472.648,98          |
| <b>Deudas con emp.grupo y asociadas</b>               | <b>27.281,61</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>27.281,61</b>    |
| <b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> | <b>990.790,76</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>990.790,76</b>   |
| Proveedores   | 531.146,93          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 531.146,93          |
| Proveedores, empresas del grupo y asociadas           | 12.901,86           | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 12.901,86           |
| Acreedores varios                                     | 429.251,68          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 429.251,68          |
| Personal  | 17.490,29           | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 17.490,29           |
| Anticipos de clientes                                 | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1.498.470,76</b> | <b>366.959,80</b> | <b>372.324,18</b> | <b>353.960,64</b> | <b>172.427,69</b> | <b>0,00</b> | <b>2.764.143,07</b> |

#### d) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

|   | Clases de activos financieros   |                    |
|---|---------------------------------|--------------------|
|   | Créditos, derivados y otros (1) | TOTAL              |
|   | <b>Corto plazo</b>              | <b>Corto plazo</b> |
| <b>Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2019</b> | <b>987.300,97</b>               | <b>987.300,97</b>  |
| (+) Corrección valorativa por deterioro                   | 0,00                            | 0,00               |
| (-) Reversión del deterioro                               | -57.985,28                      | -57.985,28         |
| (-) Salidas y reducciones                                 | -845.066,99                     | -845.066,99        |
| <b>Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2019</b>  | <b>84.248,70</b>                | <b>84.248,70</b>   |
| (+) Corrección valorativa por deterioro                   | 34.886,88                       | 34.886,88          |
| (-) Reversión del deterioro                               | -9.126,50                       | -9.126,50          |
| (-) Salidas y reducciones                                 | 0,00                            | 0,00               |
| <b>Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2020</b>  | <b>110.009,08</b>               | <b>110.009,08</b>  |

(1) Incluidas correcciones por deterioro originadas por el riesgo de crédito en los "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar"

Estas pérdidas por deterioro corresponden a deterioros de valor de créditos por operaciones comerciales.

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable, se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas está basada en la existencia de impagados, incumplimientos y a la existencia de eventos que pudieran ocasionar un retraso o una reducción de flujos que pudieran venir motivados por la insolvencia del deudor. Normalmente se consideran como de dudoso cobro a aquellos en que haya transcurrido como mínimo 6 meses desde su vencimiento y los saldos de los deudores que hayan solicitado concurso de acreedores.

En este ejercicio, se han reconocido pérdidas por deterioros de créditos comerciales por importe de 34.886,88 euros y se han revertido deterioros por valor de 9.126,50 euros.

Durante el ejercicio no se ha producido un incumplimiento contractual ni impago que otorgase al prestamista el derecho de reclamar el pago anticipado de préstamos.

## 8.2 Otra información

### a) 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.

El análisis del movimiento durante el ejercicio de las inversiones a largo plazo en empresas del grupo y asociadas es el siguiente:

|                                    | Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo |            |
|------------------------------------|---|------------|
|                                    | Instrumentos de patrimonio                                  | TOTAL      |
| Saldo al inicio del ejercicio 2019 | 100.568,26  | 100.568,26 |
| Saldo final del ejercicio 2019     | 100.568,26  | 100.568,26 |
| (+) Altas                          | 0,00  | 0,00       |
| Saldo final del ejercicio 2020     | 100.568,26  | 100.568,26 |

Con fecha 6 de junio de 2017, se firmó la escritura de compraventa otorgada por Global Canaria de Inversiones S.L., a favor de Desarrollos y Sistemas Informáticos Canarias, S.L. de las participaciones de la entidad "Centro Canario de Tratamiento de Información S.L."

El precio de transmisión se fijó inicialmente en 100.000,00 euros, pudiendo oscilar en +/- 20.000,00 euros, en función de los ratios de rentabilidad alcanzados al final de los primeros 4 años desde la fecha de compraventa de las participaciones de dicha sociedad.

A la fecha del último pago se verificará el cumplimiento de dichos ratios, realizando el ajuste del precio final en función de los resultados obtenidos por dicha sociedad al final de dicho periodo.

La forma de pago se acordó realizarla en 4 anualidades de 25.000 euros cada una, a pagar a la primera cuota a partir de abril de 2018.

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:

| NIF       | Denominación                                      | Domicilio  | F.Jurídica | Actividades<br>CNAE | %capital |           | % derechos de voto |           |
|-----------|---|--|------------|---------------------|----------|-----------|--------------------|-----------|
|           |   |  |            |                     | Directo  | Indirecto | Directo            | Indirecto |
| B35981257 | CENTRO CANARIO DE TRATAMIENTO DE INFORMACIÓN S.L. | C/Viera y Clavijo, Nº 34-36, 5ª Las Palmas de G.C. | S.L.       | 6202                | 100%     | -         | 100%               | -         |

| NIF       | Denominación                                      | Capital    | Reservas   | Rdo. del ejercicio 2020 | PN de la entidad por su % | Valor en libro de la participación | Dividendos recibidos ejercicio 2019 |
|-----------|---|------------|------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| B35981257 | CENTRO CANARIO DE TRATAMIENTO DE INFORMACIÓN S.L. | 102.000,00 | 368.042,06 | -12.215,83              | 100%                      | 100.568,26                         | 0,00                                |

31 DE DICIEMBRE DE 2020

**b) Otro tipo de información**

Al 31 de diciembre de 2020 no se han contraído compromisos en firme para la compra o venta de activos financieros.

El siguiente cuadro muestra la relación de avales prestados por la Sociedad:

| EMPRESA/ENTIDAD                                      | IMPORTE           | ENTIDAD       |
|--|-------------------|---------------|
| Aut. Única del Transporte de G.C. (UTE DESIC IECISA) | 63.000,00         | La Caixa      |
| Aut. Única del Transporte de G.C. (UTE DESIC IECISA) | 17.913,05         | La Caixa      |
| Dirección General de la Función Pública              | 67.925,00         | La Caixa      |
| Dirección General de Seguridad y Emergencias         | 6.079,88          | La Caixa      |
| La Caixa ( Préstamo concedido a CITEC)               | 15.448,86         | La Caixa      |
| Junta de Extremadura (Sihrus)                        | 25.437,40         | B. Santander  |
| Junta de Extremadura                                 | 2.514,00          | B. Santander  |
| Consejería de Empleo Empresa y Comercio              | 94.943,70         | Deutsche Bank |
| <b>TOTAL</b>   | <b>293.261,89</b> |               |

La Sociedad también cuenta con los siguientes avales y garantías:

- La Sociedad cuenta con una línea de avales formalizados con la Sociedad de Garantías y Avales de Canarias, S.G.R., que utiliza en función de los requerimientos de los concursos públicos a los que se presenta, así como para financiación concedida por Entidades Financieras. A 31 de diciembre de 2020, el importe utilizado asciende a 525.709,51 euros. Adicionalmente, la Sociedad participa en una UTE que también tiene avales formalizados por 154.083,86 euros.

Los límites de las pólizas y líneas de descuento al 31 de diciembre son las siguientes:

| 2020                     | Limite concedido | Disponible   |
|--------------------------|------------------|--------------|
| Total pólizas de crédito | 1.585.000,00     | 1.547.774,21 |
| 2019                     | Limite concedido | Disponible   |
| Total pólizas de crédito | 1.400.000,00     | 932.215,11   |

**8.3 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros**Riesgo de mercado:

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de los instrumentos financieros debidas a cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo de tipo de interés, de tipo de cambio y otros riesgos de precios.

Riesgo de tipo de interés:

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado. La exposición de la sociedad al riesgo de cambios en los tipos de interés se debe principalmente a los préstamos y créditos recibidos a largo plazo a tipos de interés variable. La política de la Sociedad consiste en mantener la financiación recibida tanto a tipo de interés variable como fijo. La financiación a tipo de interés variable está referenciada al Euribor.

31 DE DICIEMBRE DE 2020

Riesgo de tipo de cambio:

El riesgo del tipo de cambio se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o el de los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a fluctuaciones en los tipos de cambio. La Sociedad no se encuentra afectada a este tipo de riesgo.

Otros riesgos de precios:

Las acciones cotizadas y no cotizadas están sujetas a variaciones en su valor razonables causadas por el precio de mercado de las mismas. La política de la sociedad establece que este tipo de inversiones tienen que estar aprobadas por la dirección general.

Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Sociedad, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido. Los activos financieros de la Sociedad están compuestos principalmente de deuda comercial y crediticia con empresas del grupo.

La dirección de la Sociedad tiene establecidos límites de crédito y plazos de cobro para cada uno de los clientes de forma individual que se establecen en función del conocimiento que se tiene de cada uno de ellos y de la información histórica de los mismos.

Mensualmente se elabora un detalle con la antigüedad de cada uno de los saldos a cobrar que sirve de base para gestionar su cobro. La Sociedad estima que no tiene un riesgo de crédito significativo sobre sus activos financieros.

La concentración del riesgo del crédito de los saldos del epígrafe de Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

| Clientes con saldo individual       | 2020                | 2019                |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Inferior a 100.000,00 euros         | 1.273.664,69        | 1.350.897,81        |
| Entre 100.000,00 y 300.000,00 euros | 517.431,38          | 1.150.015,53        |
| Entre 300.000,00 y 500.000,00 euros | 724.494,27          | 309.491,23          |
| Superiores a 500.000,00 euros       | 930.028,07          | 783.892,71          |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>3.445.618,41</b> | <b>3.594.297,28</b> |

**8.4 Fondos propios**

El capital social al 31 de diciembre de 2020 asciende a un millón quinientos cuarenta y ocho mil setecientos veinte euros (1.548.720,00 euros) y está formado por 1.548.720 participaciones iguales de un euro (1,00 euros) de valor nominal cada una, encontrándose totalmente suscritas y desembolsadas.

Al 31 de diciembre de 2020, las sociedades que poseen directamente o por medio de sus filiales la parte del capital igual o superior al 10% son las siguientes:

| N.I.F.      | Apellidos/Razónsocial               | Titulos          | %              | Valor nominal       |
|-------------|-------------------------------------|------------------|----------------|---------------------|
| B35.671.569 | Global Canaria de Inversiones, S.L. | 1.327.440        | 85,71%         | 1.327.440,00        |
|             | Otros (inferior al 10%)             | 221.280          | 14,29%         | 221.280,00          |
|             | <b>TOTAL:</b>                       | <b>1.548.720</b> | <b>100,00%</b> | <b>1.548.720,00</b> |

**DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L. MEMORIA**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**Prima de emisión**

La prima de emisión es de libre distribución.

**Reservas**

Reserva legal

La reserva legal representa el 15,17% del capital social. De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para el aumento del capital en la parte que exceda del 10 por 100 del capital ya aumentado.

Reservas especiales

La Reserva para Inversiones en Canarias se encuentra regulada en el artículo 27 de la Ley 19/1994 de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias.

El saldo de la cuenta recoge las dotaciones efectuadas a la misma durante:

| <b>Dotaciones</b> | <b>Importe</b>    | <b>TOTAL</b>      |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2018              | 150.000,00        | 150.000,00        |
| Desinversiones    | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>      | <b>150.000,00</b> | <b>150.000,00</b> |

| <b>Materialización</b>       | <b>134.853,59</b> | <b>134.853,59</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2019                         | 73.521,41         | 73.521,41         |
| 2020                         | 61.332,18         | 61.332,18         |
| <b>Pdte. de materializar</b> | <b>15.146,41</b>  | <b>15.146,41</b>  |

| <b>Fecha limite</b> | <b>2022</b> |
|---------------------|-------------|
|---------------------|-------------|

La materialización de la Reserva para Inversiones en Canarias figura en los siguientes elementos del activo:

|  | <b>Importe</b>    |
|--|-------------------|
| Aplicaciones informáticas                      | 614,32            |
| Instalaciones técnicas , utillaje y mobiliario | 11.812,52         |
| Otras Instalaciones                            | 41.029,18         |
| Equipos proc. Informáticos                     | 80.200,71         |
| Otro inmovilizado                              | 1.196,86          |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>134.853,59</b> |

Como Anexo a las presentes Cuentas Anuales figura un detalle pormenorizado de dotaciones y materializaciones de la Reserva para Inversiones en Canarias, correspondiente al ejercicio 2018.

**Reservas voluntarias**

Refleja el importe destinado a lo largo de los ejercicios a Reservas de libre disposición.

**DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L. MEMORIA**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**9. Existencias**

La composición de las existencias en la siguiente:

| Existencias             | 31/12/2020        | 31/12/2019        |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         |                   |                   |
| Comerciales             | 291.901,96        | 133.100,00        |
| Anticipos a proveedores | 2.026,00          | 0,00              |
|                         |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>            | <b>293.927,96</b> | <b>133.100,00</b> |

Todas las existencias activadas al cierre del ejercicio tienen compromisos firmes de ventas a clientes.

**10. Situación fiscal**

**10.1 Saldos con administraciones públicas**

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

| Deudores                                      | Ejercicio 2020    | Ejercicio 2019    |
|---|-------------------|-------------------|
| H.P. Deudora por subvenciones concedidas      | 0,00              | 0,00              |
| H.P. Deudora por devolución de impuestos      | 70,47             | 3.110,25          |
| H.P. Deudora por IGIC                         | 4.389,98          | 192,16            |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>4.460,45</b>   | <b>3.302,41</b>   |
|   |                   |                   |
| Acreeedores                                   | Ejercicio 2020    | Ejercicio 2019    |
| H.P. Acreeedora por IGIC                      | 39.380,94         | 61.693,27         |
| H.P. Acreeedora por retenciones practicadas   | 48.722,50         | 44.014,77         |
| Organismos de la Seguridad Social, Acreeedora | 104.097,47        | 108.990,00        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>192.200,91</b> | <b>214.698,04</b> |

**10.2 Impuestos sobre beneficios**

En el ejercicio 2020 la Sociedad tributa en régimen de Consolidación Fiscal, como Sociedad dependiente del Grupo Fiscal 11/06, de acuerdo con lo previsto en el Capítulo Vi del Título VII de la Ley 27/2014 de 27 de noviembre, por la que se aprueba la Ley del Impuesto sobre Sociedades. Como consecuencia de ello no existe cuota resultante a pagar, aunque la Sociedad deberá presentar el impuesto en el plazo previsto por la normativa.

Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Beneficios.

31 DE DICIEMBRE DE 2020

|   | Cuenta de pérdidas y ganancias |                   | Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto |      | Reservas |      | Total              |
|---|--------------------------------|-------------------|---|------|----------|------|--------------------|
|   | Aumentos (A)                   | Disminuciones (D) | A   | D    | A        | D    |                    |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio                            |                                | -303.252,72       |   | 0,00 |          | 0,00 | -303.252,72        |
| Impuesto sobre sociedades   |                                | -8.234,57         |   |      |          |      | -8.234,57          |
| Diferencias permanentes   | 6.762,94                       |                   |   |      |          |      | 6.762,94           |
| Diferencias temporarias:  |                                |                   |   |      |          |      | 0,00               |
| _ con origen en el ejercicio  | 34.886,88                      |                   |   |      |          |      | 34.886,88          |
| _ con origen en ejercicios anteriores                               |                                | -15.301,88        |   |      |          |      | -15.301,88         |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores |                                |                   |   |      |          |      |                    |
| <b>Base imponible (resultado fiscal)</b>                            |                                |                   |   |      |          |      | <b>-285.139,35</b> |

Las diferencias permanentes se corresponden a gastos fiscalmente no deducibles.

Las diferencias temporarias corresponden al deterioro en el ejercicio 2020 de saldos de clientes con Administraciones Públicas y a la reversión por la limitación a la deducibilidad de las amortizaciones de los ejercicios 2013 y 2014 por importe de 8.386,12 euros y a la amortización fiscal del fondo de comercio de ejercicios anteriores por 6.915,76 euros.

La explicación y conciliación numérica entre el ingreso por impuestos sobre beneficios y el resultado de multiplicar los tipos de gravamen aplicables al total de ingresos y gastos reconocidos, diferenciando el saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

| Cuenta de pérdidas y ganancias                                     |                    |
|--|--------------------|
|  | 2020               |
| <b>Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos</b> | <b>-311.487,29</b> |
| Dif Temporarias 2020 (30% Amort)                                   | -2.096,53          |
| Dif Temporarias 2020 (Deterioro Clientes)                          | 8.721,72           |
| DEDUCCION I+D+i 2019   | 3.338,32           |
| Dif Temporarias Fondo Comercio                                     | -1.728,94          |
| <b>Gasto IS Corriente</b>  | <b>0,00</b>        |
| <b>Gasto impositivo efectivo</b>                                   | <b>8.234,57</b>    |
| <b>Resultado del ejercicio 2020 después de impuestos</b>           | <b>-303.252,72</b> |

La diferencia que se pudiera producir entre el cálculo del resultado contable del ejercicio y el que resultaría de haber efectuado una valoración de las partidas con criterio fiscales, por no coincidir éstos con los principios contables de aplicación obligatoria, han sido por diferencias de carácter permanente por un importe total neto de 6.762,94 euros y por diferencias de carácter temporal que o bien se producen en ejercicios anteriores o bien tendrán su efecto fiscal en ejercicios futuros por importe neto de 19.585 euros.

**DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L. MEMORIA**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Desglose del gasto por impuestos sobre beneficios en el ejercicio 2020:

| 1. Impuesto corriente                                 | 2. Variación de impuesto diferido            |   |                |  | 3. TOTAL (1+2)   |                  |
|---|--|---|----------------|--|------------------|------------------|
|   | a) Variación del impuesto diferido de activo |   |                | b) Variación del impuesto diferido de pasivo |                  |                  |
|   | Diferencias temporarias                      | Credito impositivo por bases imponibles negativas | Otros créditos | Diferencias temporarias                      |                  |                  |
| <b>Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>4.896,25</b>                                   | <b>0,00</b>    | <b>3.338,32</b>                              | <b>0,00</b>      | <b>8.234,57</b>  |
| _ A operaciones continuadas                           | 0,00   | 4.896,25  | 0,00           | 3.338,32                                     | 0,00             | 8.234,57         |
| _ A operaciones interrumpidas                         | 0,00   | 0,00  | 0,00           | 0,00   | 0,00             | 0,00             |
| <b>Imputación a patrimonio neto, de la cual:</b>      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                  | <b>-3.341,08</b> | <b>-3.341,08</b> |
| _ Por subvenciones, donaciones y legados recibidos    | 0,00   | 0,00  | 0,00           | 0,00   | -3.341,08        | -3.341,08        |
| <b>Imputación C/C grupo consolidado fiscal</b>        | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                  | <b>-9.473,41</b> | <b>-9.473,41</b> |

Desglose del ingreso por impuestos sobre beneficios en el ejercicio 2019:

| 1. Impuesto corriente                                 | 2. Variación de impuesto diferido            |   |                |  | 3. TOTAL (1+2)    |                    |
|---|--|---|----------------|--|-------------------|--------------------|
|   | a) Variación del impuesto diferido de activo |   |                | b) Variación del impuesto diferido de pasivo |                   |                    |
|   | Diferencias temporarias                      | Credito impositivo por bases imponibles negativas | Otros créditos | Diferencias temporarias                      |                   |                    |
| <b>Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:</b> | <b>-45.508,16</b>                            | <b>-215.092,21</b>                                | <b>0,00</b>    | <b>92.559,61</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>-168.040,76</b> |
| _ A operaciones continuadas                           | -45.508,16                                   | -215.092,21                                       | 0,00           | 92.559,61                                    | 0,00              | -168.040,76        |
| _ A operaciones interrumpidas                         |  |   |                |  |                   |                    |
| <b>Imputación a patrimonio neto, de la cual:</b>      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                  | <b>-3.341,08</b>  | <b>-3.341,08</b>   |
| _ Por subvenciones, donaciones y legados recibidos    | 0,00   | 0,00  | 0,00           | 0,00   | -3.341,08         | -3.341,08          |
| <b>Imputación C/C grupo consolidado fiscal</b>        | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                  | <b>-73.479,77</b> | <b>-73.479,77</b>  |

El importe y naturaleza de los activos por impuesto diferido al cierre del presente ejercicio se resumen en el siguiente cuadro:

| CONCEPTO  | 2020              | 2019              |
|---|-------------------|-------------------|
| Deterioro comercial no deducible                    | 19.087,49         | 10.365,77         |
| Límite 70% deducibilidad amort. 2013 y 2014         | 9.644,03          | 11.740,56         |
| Límite deducib. Gtos Financieros 2013               | 3.744,24          | 3.744,24          |
| Amort. Fondo Comercio                               | 15.560,45         | 17.289,39         |
| Deducción I+D+I 2016 pdte aplicar                   | 3.711,47          | 3.711,47          |
| Deducción I+D+I 2017 pdte aplicar                   | 184.325,89        | 184.325,89        |
| Deducción I+D+I 2018 pdte aplicar                   | 200.692,06        | 200.692,06        |
| Deducción I+D+I 2019 pdte aplicar                   | 117.642,72        | 114.304,40        |
| Base imponible negativa 2012                        | 31.574,94         | 31.574,94         |
| Deducción Inversiones en Canarias pdte. aplic. 2016 | 10.343,07         | 10.343,07         |
| Deducción Inversiones en Canarias pdte. aplic. 2017 | 21.550,12         | 21.550,12         |
| Deducción Inversiones en Canarias pdte. aplic. 2018 | 18.591,83         | 18.591,83         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>636.468,31</b> | <b>628.233,74</b> |

La Sociedad no ha registrado en el balance adjunto el correspondiente activo por impuesto diferido de las bases imponibles negativas y deducciones por I+D+i devengadas, en el ejercicio 2020, por importe de 71.284,84 y 56.596,35 euros respectivamente.

31 DE DICIEMBRE DE 2020

El Grupo fiscal al que pertenece la Sociedad ha estimado los beneficios fiscales que espera obtener el Grupo en los próximos 10 años en base a su plan de negocio y planificación fiscal para dicho periodo. En base al análisis realizado por el Grupo, la Dirección de la Sociedad ha registrado los activos por impuesto diferido que considera probable materializar la Sociedad en dichos años.

Las estimaciones y cálculos utilizados para la determinación del tipo de gravamen medio esperado se han realizado al tipo general vigente, que es el 25%.

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios, de los cuales se han iniciado, en 2020, actuaciones de comprobación e investigación para los ejercicios 2016 y 2017, tanto respecto de la liquidación individual como del Grupo Consolidado fiscal del que la Sociedad forma parte como sociedad dependiente. Los administradores de la Sociedad estiman que, como consecuencia de estas actuaciones de la inspección, que a la fecha de formulación de estas cuentas anuales están todavía en una fase muy preliminar de solicitud de información y no hay todavía diligencia alguna, no se derivará un impacto patrimonial significativo.

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.

El impuesto a pagar a las distintas jurisdicciones fiscales, detallando las retenciones y pagos a cuenta efectuados, tiene el siguiente detalle:

|   | 2020               | 2019              |
|---|--------------------|-------------------|
| <b>Base imponible Previa</b>                        | <b>-285.139,35</b> | <b>182.032,62</b> |
| <b>Reserva Inversiones Canarias (RIC)</b>           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>Base Imponible después de RIC</b>                | <b>-285.139,35</b> | <b>182.032,62</b> |
| <b>Cuota íntegra (25% )</b>                         | <b>0,00</b>        | <b>45.508,16</b>  |
| Deducción por inversiones                           | 0,00               | 0,00              |
| Deducción I+D+i                                     | 0,00               | 0,00              |
| Retenciones   | 0,00               | 0,00              |
| <b>Impuesto sobre sociedades a devolver/a pagar</b> | <b>0,00</b>        | <b>45.508,16</b>  |

La totalidad de gastos financieros contabilizados son deducibles, al no superar el límite de 1.000.000 de euros previsto en el artículo 16 de la Ley 27/2014.

### 10.3 Otros tributos

El desglose de otros tributos es el siguiente:

| Otros Tributos              | 2020            | 2019             |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| Imp. Actividades Económicas | 3.204,66        | 5.859,03         |
| Tasas Judiciales            |                 | 0,00             |
| Tasas Municipales           | 1.643,66        | 4.218,24         |
| Otros Tributos UTEs         | 182,56          | 867,47           |
| <b>TOTAL</b>                | <b>5.030,88</b> | <b>10.944,74</b> |

### 11. Ingresos y Gastos

El detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es el siguiente:

| Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias  | Ejercicio 2020      | Ejercicio 2019      |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Consumo de mercaderías</b>   | <b>218.424,07</b>   | <b>311.849,25</b>   |
| a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:                                 |                     |                     |
| - nacionales  | 90.651,03           | 116.505,23          |
| - adquisiciones intracomunitarias   | 3.500,00            | 0,00                |
| - importaciones   | 283.075,00          | 326.659,02          |
| b) Variación de existencias   | -158.801,96         | -131.315,00         |
| <b>Cargas sociales</b>  | <b>1.090.776,11</b> | <b>1.087.140,58</b> |
| a) Seguridad Social a cargo de la empresa   | 1.076.645,91        | 1.057.782,87        |
| c) Otras cargas sociales  | 14.130,20           | 29.357,71           |
| <b>Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "otros resultados"</b> | <b>-4.765,03</b>    | <b>-9.688,80</b>    |

### 12. Información sobre medio ambiente

Dada la actividad a la que se dedica la sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

Las posibles contingencias de carácter medioambiental en las que pueda incurrir la Sociedad, quedan cubiertas con un seguro de responsabilidad civil.

### 13. Subvenciones, donaciones y legados

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias se desglosan en el siguiente cuadro:

| Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios | Ejercicio 2020 | Ejercicio 2019 |
|---|----------------|----------------|
| _ Que aparecen en el patrimonio neto del balance  | 21.348,53      | 31.371,75      |
| _ Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias  | 13.364,30      | 37.626,14      |

El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final, así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

| Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance, otorgados por terceros distintos a los socios |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | Ejercicio 2020   | Ejercicio 2019   |
| <b>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>  | <b>31.371,75</b> | <b>41.394,97</b> |
| (+) Recibidas en el ejercicio   | 0,00             | 0,00             |
| (-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio   | -13.364,30       | -13.364,30       |
| (+/-) Efecto impositivo   | 3.341,08         | 3.341,08         |
| <b>SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>   | <b>21.348,53</b> | <b>31.371,75</b> |

En el ejercicio 2020 no se ha producido altas por subvenciones de capital.

Las subvenciones imputadas a resultados del ejercicio 2020 proceden de:

- Traspaso a resultado del ejercicio 2020, por importe de 13.364,30 euros, de la subvención de capital concedida por el Gobierno de Canarias.

La Sociedad viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones, donaciones y legados.

# DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L. MEMORIA

31 DE DICIEMBRE DE 2020

## 14. Negocios conjuntos

El siguiente cuadro muestra las UTEs en las que participa la Sociedad y los datos de las mismas correspondientes al ejercicio 2020:

| NOMBRE  | SOCIOS DE LA UTE                            | % PARTICIP | CIFRA NEGOCIO | RESULTADOS (+) / (-) | ACTIVIDAD UTE   |
|---|---|------------|---------------|----------------------|---|
| UTE DESIC,S.L.-OPEN CANARIAS, S.L.- TECNICAS COMPETITIVAS, S.A. | DESIC, S.L.                                 | 45,00%     | 1.394.530,20  | 0,00                 | Prestación de servicios informáticos.   |
|   | OPEN CANARIAS, S.L.                         | 45,00%     |               |                      |   |
|   | TECNICAS COMPETITIVAS, S.A.                 | 10,00%     |               |                      |   |
| UTE DESIC,S.L.- OPEN CANARIAS, S.L. (CABGC-DMMWEB)              | DESIC, S.L.                                 | 50,00%     | 0,00          | 1.582,96             | Prestación de servicios informáticos. Escritura Disolución Liquidación 29/10/2020 |
|   | OPEN CANARIAS, S.L.                         | 50,00%     |               |                      |   |
| UTE IECISA, S.A. - DESIC,S.L U76146190 (2013)                   | DESIC, S.L.                                 | 42,00%     | 0,00          | 0,00                 | Prestación de servicios informáticos. Escritura Disolución Liquidación 08/09/2020 |
|   | INFORM. EL CORTE INGLES, S.A.               | 58,00%     |               |                      |   |
| UTE DESIC,S.L.- IECISA, S.A.- Tarjeta Única                     | DESIC, S.L.                                 | 80,00%     | 0,00          | -1.854,24            | Prestación de servicios informáticos. (Inactiva)                                  |
|   | INFORM. EL CORTE INGLES, S.A.               | 20,00%     |               |                      |   |
| UTE DESIC,S.L.- IECISA, S.A.- Concurso Portal Web               | DESIC, S.L.                                 | 50,00%     | 0,00          | -1.290,06            | Prestación de servicios informáticos. (Inactiva)                                  |
|   | INFORM. EL CORTE INGLES, S.A.               | 50,00%     |               |                      |   |
| UTE IECISA, S.A. - DESIC,S.L (2017) U76283399                   | DESIC, S.L.                                 | 42,00%     | 1.896.061,59  | 0,00                 | Prestación de servicios informáticos.   |
|   | INFORM. EL CORTE INGLES, S.A.               | 58,00%     |               |                      |   |
| UTE DESIC,S.L.- CENIT, S.L. (DGTNT SSII)                        | DESIC, S.L.                                 | 50,00%     | 495.127,48    | 0,00                 | Prestación de servicios informáticos.   |
|   | Consultoría Estrategica de Negocio IT, S.L. | 50,00%     |               |                      |   |
| UTE DESIC,S.L.- CENIT, S.L. (DGT PLATEA)                        | DESIC, S.L.                                 | 50,00%     | 0,00          | 0,00                 | Prestación de servicios informáticos. Escritura Disolución Liquidación 08/01/2020 |
|   | Consultoría Estrategica de Negocio IT, S.L. | 50,00%     |               |                      |   |
| UTE DESIC,S.L.- OPEN CANARIAS, S.L. (SCS CSTIC CAU) U76756105   | DESIC, S.L.                                 | 50,00%     | 1.358.295,56  | 0,00                 | Prestación de servicios informáticos.   |
|   | OPEN CANARIAS, S.L.                         | 50,00%     |               |                      |   |
| UTE DESIC,S.L.- CENIT, S.L.- Formación Empleo (GFOC)            | DESIC, S.L.                                 | 50,00%     | 1.057.722,23  | 0,00                 | Prestación de servicios informáticos.   |
|   | Consultoría Estrategica de Negocio IT, S.L. | 50,00%     |               |                      |   |
| UTE DESIC-CENIT - SIRHUS CANARIAS [U76362342]                   | DESIC, S.L.                                 | 50,00%     | 1.043.179,92  | 0,00                 | Prestación de servicios informáticos.   |
|   | Consultoría Estrategica de Negocio IT, S.L. | 50,00%     |               |                      |   |
| UTE DESIC-CENIT INTERMEDIACION [U702715464]                     | DESIC, S.L.                                 | 50,00%     | 32.933,34     | 0,00                 | Prestación de servicios informáticos. Constituida en 10/2020                      |
|   | Consultoría Estrategica de Negocio IT, S.L. | 50,00%     |               |                      |   |
| UTE DESIC-DECNET (ALOJAMIENTO GMSA [U01821461])                 | DESIC, S.L.                                 | 90,00%     | 31.935,14     | 0,00                 | Prestación de servicios informáticos. Constituida en 08/2020                      |
|   | IDECNET, S.A.                               | 10,00%     |               |                      |   |

## 15. Hechos posteriores al cierre

No existen hechos o circunstancias ocurridos con posterioridad al cierre del ejercicio 2020 con incidencia en las presentes cuentas anuales.

31 DE DICIEMBRE DE 2020

**16. Operaciones con partes vinculadas**

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas o un conjunto que actúa en concierto, 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, análoga en el artículo 42 del Código de Comercio.

La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en los siguientes cuadros:

| Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2020 | Entidad dominante | Otras empresas del grupo | Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes | Otras partes vinculadas |
|--|-------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Prestación de servicios                                | 725.862,84        | 69.765,76                | 2.652.662,39   | 4.468,93                |
| Recepción de servicios                                 |                   | 69.684,00                | 80.558,87  | 56.322,47               |
| Ingresos por intereses devengados                      | 9.943,83          | 3.675,35                 | 5.476,01   |                         |
| Garantías y avales recibidos                           |                   |                          |  |                         |
| Garantías y avales prestados                           |                   | 15.448,86                | 80.913,05  |                         |

| Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2019 | Entidad dominante | Otras empresas del grupo | Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes | Otras partes vinculadas |
|--|-------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Prestación de servicios                                | 1.049.606,97      |                          | 1.897.254,03   |                         |
| Recepción de servicios                                 |                   | 69.132,00                | 31.847,78  | 54.489,21               |
| Ingresos por intereses devengados                      | 10.499,98         | 5.161,66                 | 5.649,07   |                         |
| Garantías y avales prestados                           |                   | 39.324,66                | 80.913,05  |                         |

Los saldos pendientes con partes vinculadas de la Sociedad se recogen en los siguientes cuadros:

| Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2020 | Entidad dominante   | Otras empresas del grupo | Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes | Otras partes vinculadas |
|--|---------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                | <b>200.000,00</b>   | <b>275.568,26</b>        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>             |
| 1. Inversiones financieras a largo plazo.                    | 0,00                | 0,00                     | 0,00   | 0,00                    |
| a. Instrumentos de patrimonio.                               | 0,00                | 100.568,26               | 0,00   | 0,00                    |
| b. Créditos a terceros                                       | 200.000,00          | 175.000,00               | 0,00   | 0,00                    |
| c. Valores representativos de deuda                          | 0,00                | 0,00                     | 0,00   | 0,00                    |
| d. Derivados.  | 0,00                | 0,00                     | 0,00   | 0,00                    |
| e. Otros activos financieros.                                | 0,00                | 0,00                     | 0,00   | 0,00                    |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                                   | <b>1.145.121,77</b> | <b>23.002,79</b>         | <b>61.569,27</b>   | <b>0,00</b>             |
| 1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar             | 930.027,99          | 23.002,79                | 0,00   | 0,00                    |
| e. Otros activos financieros.                                | 215.093,78          | 0,00                     | 61.569,27  | 0,00                    |
| <b>C) PASIVO NO CORRIENTE</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>             |
| 1. Deudas a largo plazo.                                     | 0,00                | 0,00                     | 0,00   | 0,00                    |
| <b>D) PASIVO CORRIENTE</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>99.561,88</b>         | <b>2.281,61</b>  | <b>20.526,68</b>        |
| 1. Deudas a corto plazo.                                     | 0,00                | 25.000,00                | 2.281,61   | 0,00                    |
| b. Proveedores a corto plazo                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00   | 12.864,41               |
| c. Acreedores varios   | 0,00                | 74.561,88                | 0,00   | 7.662,27                |

**DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L. MEMORIA**

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

|   | Entidad dominante | Otras empresas del grupo | Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes | Otras partes vinculadas |
|---|-------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| <b>Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2019</b> |                   |                          |  |                         |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>  | <b>300.000,00</b> | <b>300.568,26</b>        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>             |
| Inversiones financieras a largo plazo.                              | 300.000,00        | 300.568,26               | 0,00   | 0,00                    |
| a. Instrumentos de patrimonio.                                      | 0,00              | 100.568,26               | 0,00   | 0,00                    |
| Créditos a terceros   | 300.000,00        | 200.000,00               | 0,00   | 0,00                    |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>   | <b>983.667,71</b> | <b>2.231,25</b>          | <b>126.861,27</b>  | <b>3.980,38</b>         |
| <b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>                | <b>783.892,64</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>             |
| Cientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo          | 783.892,64        | 0,00                     | 0,00   | 0,00                    |
| <b>Inversiones financieras a corto plazo</b>                        | <b>199.775,07</b> | <b>2.231,25</b>          | <b>126.861,27</b>  | <b>3.980,38</b>         |
| Otros activos financieros   | 199.775,07        | 2.231,25                 | 126.861,27   | 3.980,38                |
| <b>C) PASIVO NO CORRIENTE</b>                                       | <b>0,00</b>       | <b>25.000,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>             |
| 1. Deudas a largo plazo.  | 0,00              | 25.000,00                | 0,00   | 0,00                    |
| <b>D) PASIVO CORRIENTE</b>  | <b>0,00</b>       | <b>59.626,50</b>         | <b>31.502,54</b>   | <b>7.228,60</b>         |
| <b>Deudas a corto plazo.</b>  | <b>0,00</b>       | <b>25.000,00</b>         | <b>31.502,54</b>   | <b>0,00</b>             |
| 1. Deudas a corto plazo.  | 0,00              | 25.000,00                | 31.502,54  | 0,00                    |
| <b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>              | <b>0,00</b>       | <b>34.626,50</b>         | <b>0,00</b>  | <b>7.228,60</b>         |
| Proveedores a corto plazo   |                   | 0,00                     |  | 2.320,01                |
| Acreeedores varios  |                   | 34.626,50                |  | 4.908,59                |

Los importes recibidos por el personal de alta dirección de la Sociedad son los siguientes:

| Importes recibidos por el personal de alta dirección | Ejercicio 2020 | Ejercicio 2019 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones            | 262.009,29     | 277.077,33     |

Durante el ejercicio 2020, no se ha devengado importe alguno por parte de los miembros del Consejo de Administración en concepto de consejero y administradores de la Sociedad (0,00 euros en 2019), y por alta dirección 103.522,15 euros (115.575,77 euros en 2019).

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la sociedad no tenía obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida, respecto a los miembros anteriores o actuales del Consejo de Administración ni existían anticipos ni créditos concedidos a los mismos, ni hay obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

Tal y como establece el artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, las situaciones de conflicto de interés, directo o indirecto, en que incurren los administradores o las personas vinculadas a ellos, son las siguientes:

| Administrador             | % Part. Directa | % Part. Indirecta | Sociedad                       | Objeto Social           | Cargo                               |
|---------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| Manuel Suárez Peñate      | -               | 0,07%             | CITEC S.L.U.                   | Consultoría Informática | Presidente y Consejero Delegado     |
| Victor Quintana Hernández | -               | 0,02%             | CITEC S.L.U.                   | Consultoría Informática | Vicepresidente y Consejero Delegado |
| Pedro Suárez Rodríguez    | 38,71%          | -                 | DESIC PROMOCIÓN EXTERIOR, S.L. | Consultoría Informática | Administrador Mancomunado           |
| Pedro Suárez Rodríguez    | -               | 0,64%             | CITEC S.L.U.                   | Consultoría Informática | Secretario y Consejero Delegado     |
| Guillermo Martín Batista  | -               | 0,03%             | CITEC S.L.U.                   | Consultoría Informática | Vicesecretario                      |

31 DE DICIEMBRE DE 2020

**17. Otra información**

La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la sociedad, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

| Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexo |             |             |             |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|  | Hombres     |             | Mujeres     |             | Total       |             |
|  | Ejerc. 2020 | Ejerc. 2019 | Ejerc. 2020 | Ejerc. 2019 | Ejerc. 2020 | Ejerc. 2019 |
| Consejeros   | 1           | 1           | 1           | 1           | 2           | 2           |
| Altos directivos (no consejeros)   | 1           | 1           | 0           |             | 1           | 1           |
| Resto de personal de dirección de las empresas   | 2           | 2           | 0           | 0           | 2           | 2           |
| Empleados de tipo administrativo   | 1           | 1           | 1           | 1           | 2           | 2           |
| Resto de personal cualificado  | 80          | 78          | 48          | 51          | 128         | 129         |
| <b>Total personal al término del ejercicio</b>   | <b>85</b>   | <b>83</b>   | <b>50</b>   | <b>53</b>   | <b>135</b>  | <b>136</b>  |

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

|  | Total       |             |
|--|-------------|-------------|
|  | Ejerc. 2020 | Ejerc. 2019 |
| Consejeros                                     | 2           | 2           |
| Altos directivos (no consejeros)               | 1           | 1           |
| Resto de personal de dirección de las empresas | 2           | 1           |
| Empleados de tipo administrativo               | 2           | 2           |
| Resto de personal cualificado                  | 129         | 129         |
| <b>Total personal medio del ejercicio</b>      | <b>136</b>  | <b>135</b>  |

Incluidas en el cuadro anterior, el desglose de las personas empleadas en el curso del ejercicio con discapacidad mayor o igual del 33% por categorías, es el siguiente:

|   | Total       |             |
|---|-------------|-------------|
|   | Ejerc. 2020 | Ejerc. 2019 |
| Analista programador                      | 0,16        | 0,00        |
| <b>Total personal medio del ejercicio</b> | <b>0,16</b> | <b>0,00</b> |

Los honorarios percibidos por los auditores de cuentas, comparativo con los del ejercicio anterior, presentan el siguiente desglose:

| Honorarios del auditor en el ejercicio                  | Ejercicio 2020  | Ejercicio 2019  |
|---|-----------------|-----------------|
| Honorarios cargados por auditoria de cuentas            | 6.400,00        | 6.400,00        |
| Honorarios cargados por otros servicios de verificación | 0,00            | 0,00            |
| <b>Total</b>  | <b>6.400,00</b> | <b>6.400,00</b> |

31 DE DICIEMBRE DE 2020

**18. Información segmentada**

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por categoría de actividades se detalla en el siguiente cuadro:

| Descripción de la actividad | Cifra de negocios   |                     |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
|                             | Ejercicio 2020      | Ejercicio 2019      |
| Ventas de mercaderías       | 221.263,70          | 326.225,71          |
| Prestación de servicios     | 7.922.277,25        | 8.178.616,23        |
| Rappels sobre ventas        | -1.445,64           | -1.595,26           |
| <b>TOTAL</b>                | <b>8.142.095,31</b> | <b>8.503.246,68</b> |

La cifra de negocio corresponde a territorio nacional, a excepción de 3.738,12 euros en el ejercicio 2020 (39.633,00 euros en 2019), correspondientes a servicios prestados dentro de la Unión Europea por importe de 0,00 euros (5.540,00 euros en 2019) y 3.738,12 euros en el resto del mundo (34.093,00 euros en 2019).

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

A la Sociedad no le han sido adjudicados derechos de emisión a través de un Plan nacional de asignación, en virtud de lo dispuesto en la Ley 1/2005, de 9 de marzo por la que se regula el régimen del comercio de derecho de emisión de gases de efecto invernadero, por lo que no cumple los requisitos para estar incluida en el ámbito de aplicación de la citada normativa.

**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:

|   | 2020                   | 2019                   |
|---|------------------------|------------------------|
|   | Días                   | Días                   |
| Periodo medio de pago a proveedores     | 79,73                  | 43,96                  |
| Ratio de operaciones pagadas            | 76,28                  | 35,45                  |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 97,39                  | 104,50                 |
|   | <b>Importe (euros)</b> | <b>Importe (euros)</b> |
| Total pagos realizados                  | 1.451.228,42           | 2.207.795,89           |
| Total pagos pendientes                  | 282.769,09             | 310.480,78             |

31 DE DICIEMBRE DE 2020

## ANEXO I: CUADRO RIC DESIC, S.L.

| Fecha                        | Cuenta      | Descripción                                       | Importe           | N/U | RIC      |
|------------------------------|-------------|---|-------------------|-----|----------|
| <b>RIC 2018:</b>             |             |   | <b>DOTACION:</b>  |     |          |
| <b>Vencimiento</b>           | <b>2022</b> | <b>MATERIALIZACION RIC 2018 EN 2019:</b>          | <b>150.000,00</b> |     |          |
|                              |             | <b>MATERIALIZACION RIC 2018 EN 2020:</b>          | <b>73.521,41</b>  |     |          |
|                              |             | <b>PENDIENTE MARTERIALIZAR:</b>                   | <b>61.332,18</b>  |     |          |
|                              |             |   | <b>15.146,41</b>  |     |          |
| <b>MATERIALIZACION 2019:</b> |             |   |                   |     |          |
| Fecha                        | Cuenta      | Descripción                                       | Importe           | N/U | RIC      |
| <b>Activo</b>                | <b>206</b>  | <b>Aplicaciones Informáticas</b>                  | <b>614,32</b>     |     |          |
| 19.09.2019                   | 206         | MICROSOFT WINDOWS SERVER 2016 STANDARD            | 614,32            | AFN | RIC 2018 |
| <b>Activo</b>                | <b>215</b>  | <b>Otras instalaciones</b>                        | <b>27.805,08</b>  |     |          |
| 04.07.2019                   | 215         | Ventana con marco de aluminio y doble cristal.    | 7.223,76          | AFN | RIC 2018 |
| 05.07.2019                   | 215         | Ventana con marco de aluminio y doble cristal.    | 2.605,95          | AFN | RIC 2018 |
| 13.08.2019                   | 215         | Ventana con marco de aluminio y doble cristal.    | 7.223,75          | AFN | RIC 2018 |
| 14.08.2019                   | 215         | Ventana con marco de aluminio y doble cristal.    | 6.611,62          | AFN | RIC 2018 |
| 30.08.2019                   | 215         | AIRE ACONDICIONADO CPD OFICINA CALLE CAMELIA      | 4.140,00          | AFN | RIC 2018 |
| <b>Activo</b>                | <b>216</b>  | <b>Mobiliario</b>                                 | <b>11.214,07</b>  |     |          |
| 05.02.2019                   | 216         | Mesas, Biombo, Sillas                             | 3.352,59          | AFN | RIC 2018 |
| 07.02.2019                   | 216         | Mesas y Sillas                                    | 1.142,00          | AFN | RIC 2018 |
| 19.02.2019                   | 216         | OFFICE (MICROONDA..) OFICINA GRUPO ADMINISTRACIÓN | 419,49            | AFN | RIC 2018 |
| 09.04.2019                   | 216         | 5 Cajoneras                                       | 716,04            | AFN | RIC 2018 |
| 12.04.2019                   | 216         | 2 Sillas  | 572,88            | AFN | RIC 2018 |
| 06.04.2019                   | 216         | 1 Silla JARVFJALLELT                              | 199,00            | AFN | RIC 2018 |
| 10.06.2019                   | 216         | 1 Silla Serie M8                                  | 249,56            | AFN | RIC 2018 |
| 13.06.2019                   | 216         | 1 Silla Braz Eko TRASLA 1024                      | 230,00            | AFN | RIC 2018 |
| 19.07.2019                   | 216         | 1 Silla Giratoria Passion Malla Negro             | 296,67            | AFN | RIC 2018 |
| 06.08.2019                   | 216         | 1 Silla Giratoria Passion Malla Negro             | 296,67            | AFN | RIC 2018 |
| 07.08.2019                   | 216         | 5 Silla Giratoria Passion Malla Negro             | 1.483,35          | AFN | RIC 2018 |
| 09.08.2019                   | 216         | 1 Silla Giratoria Passion Malla Negro             | 241,80            | AFN | RIC 2018 |
| 30.07.2019                   | 216         | 1 Silla G.ANNA                                    | 115,00            | AFN | RIC 2018 |
| 13.09.2019                   | 216         | 1 Silla Giratoria Passion Malla Negro             | 593,34            | AFN | RIC 2018 |
| 01.10.2019                   | 216         | 1 Silla Giratoria Passion Malla Negro             | 593,34            | AFN | RIC 2018 |
| 01.10.2019                   | 216         | 1 Silla Giratoria Passion Malla Negro             | 296,67            | AFN | RIC 2018 |
| 08.11.2019                   | 216         | 1 Silla Giratoria Passion Malla Negro             | 296,67            | AFN | RIC 2018 |
| 12.11.2019                   | 216         | 1 Silla P.IRENE                                   | 119,00            | AFN | RIC 2018 |
| <b>Activo</b>                | <b>217</b>  | <b>Equipos para procesos de información</b>       | <b>32.691,08</b>  |     |          |
| 10.01.2019                   | 217         | SMARTPHONE XIAOMI MI A2                           | 333,30            | AFN | RIC 2018 |
| 24.01.2019                   | 217         | SupportEdge Standar Part Replace NBD              | 2.055,00          | AFN | RIC 2018 |
| 08.01.2019                   | 217         | 2 Ordenadores Qi Slim                             | 1.929,48          | AFN | RIC 2018 |
| 30.01.2019                   | 217         | ROUTER TP-LINK                                    | 159,40            | AFN | RIC 2018 |
| 22.01.2019                   | 217         | SAMSUNG GALAXY TAB A6                             | 198,18            | AFN | RIC 2018 |
| 22.01.2019                   | 217         | SMARTPHONE XIAOMI REDMI 6                         | 114,21            | AFN | RIC 2018 |
| 30.01.2019                   | 217         | Monitor ACER 24 KG 241Q                           | 1.357,41          | AFN | RIC 2018 |
| 22.02.2019                   | 217         | DISCO DURO TOSHIBA 2.5"                           | 1.485,64          | AFN | RIC 2018 |
| 08.02.2019                   | 217         | FOTOCOPIADORA DEVELOP INEO+458                    | 3.455,25          | AFN | RIC 2018 |
| 14.02.2019                   | 217         | Monitor ACER 24 KG 241Q                           | 152,40            | AFN | RIC 2018 |
| 12.02.2019                   | 217         | DISCO DURO TOSHIBA 2.5" USB 3.0                   | 399,98            | AFN | RIC 2018 |
| 21.03.2019                   | 217         | SMARTPHONE HUAWEI Honor 10 5.84                   | 281,08            | AFN | RIC 2018 |
| 28.02.2019                   | 217         | MONITOR ACER 24" KA240HBID                        | 847,98            | AFN | RIC 2018 |
| 15.04.2019                   | 217         | MONITOR ACER 24" KA240HBID                        | 181,52            | AFN | RIC 2018 |
| 12.04.2019                   | 217         | LENOVO 530s 256 GB                                | 650,99            | AFN | RIC 2018 |
| 10.04.2019                   | 217         | HUAWEI P20 Y 2 SAMSUNG                            | 607,00            | AFN | RIC 2018 |
| 12.04.2019                   | 217         | CABINA ALMACENAMIENTO QNAP REXP-1220U-RP 12       | 2.714,09          | AFN | RIC 2018 |
| 06.05.2019                   | 217         | ORDENDADOR Qi Slim 588H0562                       | 404,64            | AFN | RIC 2018 |
| 22.05.2019                   | 217         | Apple Mac Mini I5 3.0 Ghz                         | 938,66            | AFN | RIC 2018 |
| 07.06.2019                   | 217         | 2 Switch D-Link 14*10                             | 1.440,00          | AFN | RIC 2018 |
| 22.05.2019                   | 217         | 4 MONITOR ACER 24"                                | 363,04            | AFN | RIC 2018 |
| 18.03.2019                   | 217         | 2 Consolas NEXO-360 y SDK                         | 8.650,00          | AFN | RIC 2018 |
| 08.07.2019                   | 217         | Portatil Acer 8 GB 15.6"                          | 511,72            | AFN | RIC 2018 |
| 03.07.2019                   | 217         | 3 Monitor Acer 24"                                | 312,25            | AFN | RIC 2018 |
| 02.07.2019                   | 217         | 3 Monitor Acer 24"                                | 300,74            | AFN | RIC 2018 |
| 09.10.2019                   | 217         | 3 Monitor Acer 24"                                | 261,33            | AFN | RIC 2018 |
| 09.10.2019                   | 217         | 2 Monitor Acer 21,5"                              | 133,64            | AFN | RIC 2018 |
| 01.10.2019                   | 217         | Smartph Samsung A20E                              | 133,94            | AFN | RIC 2018 |
| 10.10.2019                   | 217         | Smartph Samsung A20E 5.8"                         | 134,08            | AFN | RIC 2018 |
| 21.10.2019                   | 217         | Equipo Informático                                | 677,03            | AFN | RIC 2018 |
| 24.10.2019                   | 217         | Portatil y Móvil para Juan Carlos Sánchez SCS     | 623,58            | AFN | RIC 2018 |
| 02.12.2019                   | 217         | 3 Monitores                                       | 246,00            | AFN | RIC 2018 |
| 11.12.2019                   | 217         | Equipo Informático                                | 174,22            | AFN | RIC 2018 |
| 11.12.2019                   | 217         | Equipo Informático                                | 463,30            | AFN | RIC 2018 |
| <b>Activo</b>                | <b>219</b>  | <b>Otro inmovilizado material</b>                 | <b>1.196,86</b>   |     |          |
| 24.12.2019                   | 219         | IPHONE 11 PRO MAX 256GB                           | 1.196,86          | AFN | RIC 2018 |

**DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L. MEMORIA**

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

| <b>MATERIALIZACION 2020:</b> |            |  |                  |     |          |
|------------------------------|------------|--|------------------|-----|----------|
| <b>Activo</b>                | <b>215</b> | <b>Otras instalaciones</b>                         | <b>13.224,10</b> |     |          |
| 24/07/2020                   | 215        | Reja y Ventana con marco de aluminio               | 1.045,62         | AFN | RIC 2018 |
| 17/08/2020                   | 215        | Instalación de nuevas rejillas para ventilación    | 2.248,99         | AFN | RIC 2018 |
| 01/10/2020                   | 215        | Ventanas COVID                                     | 6.135,11         | AFN | RIC 2018 |
| 22/12/2020                   | 215        | Persianas  | 3.794,38         | AFN | RIC 2018 |
|                              |            |  |                  |     |          |
| <b>Activo</b>                | <b>216</b> | <b>Mobiliario</b>                                  | <b>598,45</b>    |     |          |
| 13/01/2020                   | 216        | 1 Silla Giratoria Passion                          | 296,67           | AFN | RIC 2018 |
| 10/02/2020                   | 216        | 1 Silla Giratori Passion                           | 301,78           | AFN | RIC 2018 |
|                              |            |  |                  |     |          |
| <b>Activo</b>                | <b>217</b> | <b>Equipos para procesos de información</b>        | <b>47.509,63</b> |     |          |
| 02/01/2020                   | 217        | 2 Ordenadores Qi Slim                              | 1.808,44         | AFN | RIC 2018 |
| 09/01/2020                   | 217        | SAMSUNG A30S                                       | 215,00           | AFN | RIC 2018 |
| 15/01/2020                   | 217        | 3 PORTATIL LENOVO                                  | 2.641,35         | AFN | RIC 2018 |
| 15/01/2020                   | 217        | 2 Monitores 21.5 LED                               | 2.308,14         | AFN | RIC 2018 |
| 09/03/2020                   | 217        | UPS DOBLE VONVERSION EAST EA9010PS                 | 3000             | AFN | RIC 2018 |
| 09/03/2020                   | 217        | Equipo informático LG14Z990                        | 804,45           | AFN | RIC 2018 |
| 10/03/2020                   | 217        | Equipo informático BOXNUC815BEK2                   | 532,1            | AFN | RIC 2018 |
| 10/03/2020                   | 217        | 3 PORTATIL LENOVO V145-15AST                       | 741,09           | AFN | RIC 2018 |
| 12/03/2020                   | 217        | Equipo informático BOXNUC815BEK2                   | 532,1            | AFN | RIC 2018 |
| 17/03/2020                   | 217        | Smartph Samsung A10 6.2" OC 2Gb 32Gb 4G Azul (A105 | 117,39           | AFN | RIC 2018 |
| 08/05/2020                   | 217        | Equipo informático BLKNUC715DNK2E                  | 428,56           | AFN | RIC 2018 |
| 11/05/2020                   | 217        | HP 15S-FQ 1049                                     | 687,75           | AFN | RIC 2018 |
| 21/05/2020                   | 217        | ACER A315-42-R7EN Ryzen7 8Gb 256SSD 15.6" W10      | 489,45           | AFN | RIC 2018 |
| 09/06/2020                   | 217        | TMV Hardware SDK + Dev. Unit                       | 20495            | AFN | RIC 2018 |
| 11/06/2020                   | 217        | LG 14Z990-V.AP52B i5- 256 SSD, 8GB 14"             | 883,45           | AFN | RIC 2018 |
| 06/07/2020                   | 217        | LECTOR HONEYWELL                                   | 170,3            | AFN | RIC 2018 |
| 08/07/2020                   | 217        | MacBook Air 13"                                    | 1147,69          | AFN | RIC 2018 |
| 20/07/2020                   | 217        | Monitor 27" KA270Habid                             | 140,75           | AFN | RIC 2018 |
| 21/07/2020                   | 217        | Portatil V130-15kb                                 | 399,2            | AFN | RIC 2018 |
| 27/07/2020                   | 217        | Lenovo V155-15API Ryzen5 8Gb 512Gb 15.6"W10(81V500 | 446,77           | AFN | RIC 2018 |
| 04/08/2020                   | 217        | HP 14-DK 1400NS EQUIPO INFORMÁTICO                 | 379,97           | AFN | RIC 2018 |
| 07/08/2020                   | 217        | VIDEOPORTERO CAMELIA 15 17                         | 1177             | AFN | RIC 2018 |
| 11/09/2020                   | 217        | Ordenador Qi Slim                                  | 459,24           | AFN | RIC 2018 |
| 22/10/2020                   | 217        | Equipo Informático LG14Z990                        | 891,8            | AFN | RIC 2018 |
| 30/10/2020                   | 217        | SERVIDOR   | 2976             | AFN | RIC 2018 |
| 30/10/2020                   | 217        | Equipo Informático MD61710 i7-8565                 | 810,72           | AFN | RIC 2018 |
| 11/11/2020                   | 217        | Equipo Informático MD61710 i7-8565                 | 810,72           | AFN | RIC 2018 |
| 11/11/2020                   | 217        | Equipo Informático MD61710 i7-8565                 | 810,72           | AFN | RIC 2018 |
| 01/12/2020                   | 217        | Equipo Informático HP 14s-dq1034ns                 | 672,72           | AFN | RIC 2018 |
| 28/12/2020                   | 217        | Portatil Extensa 15 EX215-52-519J                  | 531,76           | AFN | RIC 2018 |

**INFORME DE GESTION DE LA MERCANTIL DENOMINADA DESARROLLO Y  
SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L. RELATIVO AL EJERCICIO  
ECONOMICO DE 2020.**

Los Administradores de la Entidad Mercantil “Desarrollo y Sistemas Informáticos Canarias, S.L. (DESIC)”, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 253 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades Capital, aprobado por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de Julio, formulan el presente Informe de Gestión, cuyo contenido viene determinado por la aplicación del artículo 262 del Texto Normativo referenciado con anterioridad.

De esta forma, el contenido del presente Informe de Gestión viene dividido en diversos apartados que a continuación se detallan, y que, en todo caso, serán objeto de tratamiento o comentario independiente:

- 1º.- EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS Y SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD
- 2º.-ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 3º.- EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD
- 4º.- ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO
- 5º.- ACCIONES PROPIAS

**1º. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS Y SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD**

Del resultado del ejercicio destacamos:

El resultado de explotación este año ha tenido una reducción respecto al de 2019, pasando a unas pérdidas de -299.718,32 euros frente a los beneficios de 184.037,69 euros. Esto supuso una caída del -263%. Obviamente los resultados de explotación de DESIC este ejercicio vienen muy condicionados por la pandemia del COVID-19, que ha trasladado a nuestras cuentas el desplome de la actividad económica mundial y agravada en Canarias particularmente. Aunque el impacto del COVID-19 no ha supuesto el cese para DESIC de su actividad, por no estar incluida la actividad entre los supuestos del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo como ha ocurrido en otros sectores, estas restricciones sí impactaron en el desarrollo habitual de nuestra operativa, dificultando y en algunos casos, inicialmente, imposibilitando la prestación normal de los servicios que realiza nuestra empresa.

La disminución de la cifra de negocios de la Sociedad se ha centrado en las áreas cuyo negocio está vinculado a empresas privadas: SAP, TRANSPORTE y ORACLE-SISTEMAS. Sin embargo, las dos áreas que trabajan con las Administraciones Públicas, SANIDAD y AAPP, han visto cómo aumentaba su actividad, aunque en 2020 no hay podido compensar la caída producida en las otras áreas.

La intención de DESIC ante la incertidumbre y la caída de la actividad ocasionada por el COVID-19, ha sido garantizar en lo posible el mantenimiento del empleo y asegurar en lo posible la seguridad y la salud de todas las personas de la organización. Para ello se ha implementado de forma mayoritaria el teletrabajo para los empleados de DESIC, y en las dependencias de la empresa se han seguido las directrices que tanto la normativa sanitaria como los responsables de Prevención de Riesgos Laborales han ido recomendando. Medidas que van desde proveer de mascarillas, guantes y pantallas protectoras para el personal, hasta la adecuación de los sistemas de ventilación de las oficinas e instalación de ventanas practicables para garantizar la renovación de aire, o instalar dispensadores de gel hidroalcohólico y medidores de CO2 que garanticen la calidad del aire.

# **DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L.**

## **INFORME DE GESTIÓN 2020**

La reducción de la actividad trajo consigo una reducción en los gastos vinculados a la subcontratación de servicios profesionales en aquellos proyectos en los que ha sido posible. Los gastos de personal se redujeron ligeramente y también se han tomado medidas para reducir los gastos de explotación, que esperamos tengan un reflejo claro en 2021.

También continúa la apuesta de la entidad por el I+D, aunque el importe de los recursos dedicados en este ejercicio al desarrollo de productos propios ha sido inferior al de 2019, y este año además el esfuerzo realizado se sitúa más en el área de Administración Pública mientras que la inversión en el área de transporte ha sido testimonial y centrada en la finalización de los proyectos procedentes de ejercicios anteriores.

El resultado financiero empeora por el aumento de los gastos financieros consecuencia de las nuevas líneas de financiación ICO solicitadas por la empresa al inicio de la pandemia, y han disminuido los ingresos financieros procedentes de los créditos a las empresas vinculadas, consecuencia de la reducción del principal de la deuda sobre el que este ingreso se calcula.

Consecuencia de ello, el resultado antes de impuestos de DESIC, S.L. en 2020, en la comparativa interanual, respecto al del año inmediato anterior, es significativamente peor, registrándose una pérdida de -331.1487,29 euros, frente al beneficio de 184.190,99 euros del 2019. Fiscalmente la sociedad, fruto de la actividad de investigación y desarrollo principalmente y de las propias bases imponibles negativas, ha generado créditos fiscales, pero, siguiendo criterios de prudencia y dado que ya existen importes elevados de créditos fiscales reconocidos en balance, este año se ha decidido no proceder a su activación, no generándose por tanto ingresos fiscales.

### **2º. ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO**

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2020, y antes de formular el presente Informe de Gestión, no se han producido acontecimientos relevantes, al contrario de lo que ocurrió el año anterior en el que antes de la formulación de las CCAA del 2019 estalló la pandemia del Coronavirus COVID-19, cuyas consecuencias económicas e incertidumbres se siguen arrastrando hasta el momento.

### **3º. EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD**

En estos momentos todavía la situación de incertidumbre y el efecto negativo de la pandemia del COVID-19 en la actividad normal de DESIC permanece y aunque es previsible que el efecto en la cuenta de resultados de DESIC del 2021 se modere según mejore la situación sanitaria general, no es descartable que 2021 todavía sea un año complicado. Lo que sí que está claro también es que en este momento no se ven riesgos que pudiesen poner en duda la viabilidad económica futura de la entidad.

Los objetivos inicialmente previstos para el 2021, son ir recuperando la facturación y la actividad de las áreas de negocio de DESIC que se han visto más afectadas por el COVID-19 y continuar potenciando las relacionadas con las Administraciones Públicas en los que las posibilidades de crecimiento son mayores al menos a corto plazo, bien en proyectos en solitario o en UTE con otras empresas con las que ya se colabora en estos momentos. Actualmente, dada la situación de incertidumbre existente, plantearse objetivos de crecimiento o proyectos de inversión a medio y largo plazo no es todavía posible.

Por tratarse DESIC de una empresa tecnológica, y dada la orientación que se está dando respecto al destino de los fondos europeos de recuperación que se espera que empiecen a estar operativos para finales de 2021 o principios de 2022, entendemos que DESIC va a verse beneficiada tanto directamente por proyectos de I+D+i que pueda plantear, como indirectamente ya que sus clientes, tanto Administraciones Públicas como empresas privadas ya están planteando la posibilidad de contar con DESIC para hacer frente a sus propios proyectos.

Además, la sociedad valorará las posibles convocatorias de ayudas y subvenciones, en especial para temas relacionados con el I+D+i, para no abandonar la línea de potenciación de los desarrollos propios, sobre los que retomar, cuando se recupere la normalidad, el proceso de internacionalización en el que lleva varios ejercicios inmersa.

A nivel interno, se quiere poner énfasis en continuar con la mejora de la formación y certificación del personal tanto para la gestión de proyectos más complejos y ambiciosos como para la utilización de herramientas específicas que permitan a la Sociedad mantenerse a la vanguardia tecnológica.

#### **4º. ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO**

La Actividad de I+D+i en el ejercicio 2020, aunque se ha reducido la inversión respecto al 2019, ha continuado muy presente en la Sociedad. En lo que se refiere la Innovación (i), se han llevado a cabo evolutivos y nuevas versiones de la aplicación Andrónovo, software realizado por el área de Transporte de DESIC. También ha continuado la estrategia de fomentar la innovación de la sociedad para el área del sector público. A los aplicativos desarrollados por este área de DESIC en 2019 y que están operativos, el Arquetipo, del que cuelgan distintas aplicaciones más específicas como IRIS o STELLA, están demostrando que otorgan a DESIC una ventaja competitiva de cara a la obtención de concursos públicos.

A estos aplicativos se está incorporando uno nuevo, el BackOffice Genérico, que esperamos esté finalizado en los primeros meses de 2021

De cara al futuro la empresa está abierta a plantearse posibles nuevos proyectos si aparecen las condiciones financieras y subvenciones que los puedan hacer viables.

#### **5º. PARTICIPACIONES PROPIAS**

La Sociedad no cuenta con participaciones propias al cierre del ejercicio.

#### **6º. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS.**

Durante el 2020 la entidad no ha realizado operaciones con instrumentos financieros derivados.

Por último, hacer mención a la buena gestión de la Administración de la Compañía, y al apoyo prestado por su equipo Directivo, así como la contribución personal realizada por todos los empleados.

**DESARROLLOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS CANARIAS, S.L.**  
**FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES Y EL INFORME DE GESTIÓN**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2020**

El Consejo de Administración de la entidad Desarrollo y Sistemas Informáticos Canarias, S.L., en fecha 26 de marzo de 2021, y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253 de la Ley de Sociedades de Capital y en el artículo 37 del Código de Comercio, procede a formular las presentes Cuentas Anuales e Informe de Gestión del ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2020, los cuales vienen constituidos por los documentos anexos que preceden a este escrito, comprendidos entre la página 1 a 53 ambas inclusive. Asimismo, reunidos acuerdan autorizar a D. Antonio Luján Rodríguez como Presidente y a D. Manuel Suárez Peñate como Secretario, para que estampen su firma en señal de conformidad en todas y cada una de las páginas que comprenden las presentes Cuentas Anuales.

**EL CONSEJO DE ADMINISTRACION**

D. Antonio Luján Rodríguez  
Presidente y Cons. Delegado  
78.649.475-F

D. Víctor Quintana Hernández  
Vicepresidente  
42.866.023-A

D. Manuel Suárez Peñate  
Secretario  
42.817.800-B

D. Pedro Suárez Rodríguez  
Vocal  
42.806.944-B

D. Guillermo Martín Batista  
Vicesecretario  
78.785.398-Z

D<sup>a</sup>. Esther Domínguez Herrera  
Vocal  
42.879.964-Y