**9.- PASIVOS FINANCIEROS**

**9.A) Pasivo No corriente**

En el proyecto “Radio Cognitiva” concedido por el CDTI se otorgó un préstamo recogido en el apartado de “Otros Pasivos Financieros” por 42.848,14euros (68.114,05 euros en 2019).

En las partidas de “Deudas con entidades de crédito” figuran los saldos del préstamo y pólizas a largo plazo dispuestas a 31 de diciembre de 2020 y 2019, según el siguiente detalle:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **Concepto** | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
| Banco Sabadell | Préstamo Sabadell 34M | 20.465.172,44 | 23.739.600,04 |
| **Total** |  | **20.465.172,44** | **23.739.600,04** |

El préstamo con saldo al cierre del ejercicio de 20.465.172,44 euros, se formalizó en 2018 para la financiación de la construcción e instalación de tres Parques Eólicos.

La información de los instrumentos financieros del pasivo a largo plazo por categorías a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es la siguiente:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Deudas con** | **Deudas con** | **Derivados y** | **Derivados y** |  |  |
|  | **Ent. de crédito** | **Ent. de crédito** | **otros** | **otros** | **Total**  | **Total**  |
|  | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
| Débitos y partidas a pagar | 20.465.172,44 | 23.739.600,04 | 3.620.131,58 | 3.789.818,89 | 24.085.304,02 | 27.529.418,93 |
| **TOTAL** | **20.465.172,44** | **23.739.600,04** | **3.620.131,58** | **3.789.818,89** | **24.085.304,02** | **27.529.418,93** |

Vencimiento de las deudas al cierre de 2020:

|  |  |
| --- | --- |
|   | Vencimiento en años |
|   | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | + de 5 | TOTAL |
| **Deudas**  | **3.520.005,02** | **3.317.275,74** | **3.274.427,60** | **3.274.427,60** | **3.274.427,60** | **7.367.462,04** | **24.028.025,60** |
|  Deudas con ent. de crédito | 3.274.427,60 | 3.274.427,60 | 3.274.427,60 | 3.274.427,60 | 3.274.427,60 | 7.367.462,04 | 23.739.600,04 |
|  Otros pasivos financieros | 245.577,42 | 42.848,14 | - | - | - | - | 288.425,56 |
| **Deudas con Eª grupo y asoc.** | **1.144.736,65** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1.144.736,65** |
| **Acreedores comerciales y** **otras cuentas a pagar** | **2.063.476,13** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **2.063.476,13** |
|  Proveedores | 37,12 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | 37,12 |
|  Proveedores, Eª del grupo y asoc. | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - |
|  Acreedores varios | 2.055.844,55 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | 2.055.844,55 |
|  Personal | 7.594,46 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | 7.594,46 |
| **TOTAL** | **6.728.217,80** | **3.317.275,74** | **3.274.427,60** | **3.274.427,60** | **3.274.427,60** | **7.367.462,04** | **27.236.238,38** |

**9.B) Pasivo Corriente**

En “Deudas a corto Plazo” se incluyen entre otros, los préstamos concedidos por el MITYC, Ministerio de Ciencia e Innovación y otras entidades por 28.569,02 €, depósitos recibidos, así como otras partidas a corto plazo. Así mismo incluye los ingresos anticipados de subvenciones pendientes de ejecutar. El saldo de “Otros pasivos financieros” al cierre de 2020 es de 245.577,42 €.

Figuran deudas a corto plazo con entidades de crédito las cuantías correspondientes las liquidaciones de los siguientes préstamos cuyo vencimiento es inferior a un año.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **Concepto** | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
| Banco Sabadell | Ptmo. c/p Sabadell 34M Vto 2020 | 3.274.427,60 | 3.274.427,60 |
| Caja Canarias | Deuda efectos descontados | -  | 180.354,12 |
| **Total** |  | **3.274.427,60** | **3.454.781,72** |

Las deudas con empresas de grupo y asociadas se desglosan de la siguiente forma:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   |   | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
| Deudas con empresas Grupo por efecto impositivo | 1.144.736,65 | 1.050.958,59 |
| **Total** |   | **1.144.736,65** | **1.050.958,59** |

Los Acreedores Comerciales y otras cuentas a pagar siguen el siguiente desglose:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   | **31/12/2020** |   | **31/12/2019** |
| **Proveedores** |  | **37,12** |  | **3.591,32** |
| Conergy España  | - |  | (156,54) |  |
| Otros proveedores | 37,12 |   | 3.747,86 |   |
| **Acreedores Grupo** |  | **542.400,97** |   | **16.964,37** |
| Agencia Insular de la Energía | - |  | 16.964,37 |  |
| Cabildo Insular de Tenerife | 542.400,97 |   |   |   |
| **Acreedores diversos** |  | **1.513.443,58** |   | **1.992.273,45** |

Las remuneraciones pendientes de pago se elevan a 7.594,46 euros, y las deudas con Administraciones Públicas a 455.784,68 euros.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2020 y 2019, es:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Deudas con** | **Deudas con** | **Derivados y** | **Derivados y** |  |  |
|  | **Ent. de crédito** | **Ent. de crédito** | **otros** | **otros** | **Total**  | **Total**  |
|  | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
| Débitos y partidas a pagar | 3.274.427,60 | 3.454.781,72 | 3.453.790,20 | 3.201.389,27 | 6.728.217,80 | 6.656.170,99 |
| **TOTAL** | **3.274.427,60** | **3.454.781,72** | **3.453.790,20** | **3.201.389,27** | **6.728.217,80** | **6.656.170,99** |

**Aplazamientos de pagos efectuados a proveedores**

El detalle de la información requerida en relación con el periodo medio de pago a proveedores es el siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | 2020 | 2019 |
|   | Días | Días |
| Periodo medio de pago a proveedores | 107,29 | 67,69 |
| Ratio de operaciones pagadas (\*) | 30,63 | 35,14 |
| Ratio de operaciones pendientes de pago (\*) | 542,86 | 301,90 |
|   | Importe (euros) | Importe (euros) |
| Total pagos realizados | 5.609.691,05 | 9.020.837,26 |
| Total pagos pendientes | 987.354,62 | 1.253.793,37 |

La Ley 31/2014, de 3 de diciembre, modificó la Ley 15/2010 en relación con la información a incluir en memoria para solicitar el periodo medio de pago a proveedores. Posteriormente, la Resolución del ICAC de 29/1/2016 desarrolla la metodología para su cálculo y los requerimientos de información en memoria al respecto. Esta Resolución entró en vigor el 5/2/16 para las cuentas anuales de ejercicios iniciados a partir del 1/1/2015.