**Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A.**



**CUENTAS ANUALES**

**DEL EJERCICIO 2023**

**INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ENERGÍAS RENOVABLES, S.A.**

**BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

(Expresado en euros)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ACTIVO** | **Notas** |  |  |
| **memoria** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
|  |  |  |  |
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** |  | **130.323.863,94** | **135.886.642,00** |
|  |  |  |  |
| **I. Inmovilizado intangible** | **5.A** | **1.315.352,13** | **1.962.922,80** |
| 2. Concesiones |  | 0,03 | 0,03 |
| 4. Fondo de comercio. |  | 1.290.762,52 | 1.936.143,79 |
| 5. Aplicaciones informáticas |  | 14.589,58 | 16.778,98 |
| 6. Otro inmovilizado intangible |  | 10.000,00 | 10.000,00 |
|  |  |  |  |
| **II. Inmovilizado material** | **5.B** | **97.424.835,58** | **99.652.717,89** |
| 1. Terrenos y construcciones. |  | 29.671.288,40 | 30.128.596,01 |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material. |  | 54.166.835,51 | 56.756.937,91 |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos. |  | 13.586.711,67 | 12.767.183,97 |
| **IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p** |  | **24.679.470,18** | **27.715.140,18** |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 7.A | 17.179.470,18 | 17.215.140,18 |
| 2. Créditos a empresas |  | 7.500.000,00 | 10.500.000,00 |
| 5. Otros activos financieros |  | - | - |
|  |  |  |  |
| **V. Inversiones financieras a largo plazo** |  | **741.188,36** | **774.167,34** |
| 1. Instrumentos de patrimonio. | 7.B | 692.753,36 | 710.275,66 |
| 2. Créditos a terceros. | 7.B | 400,00 | 400,00 |
| 5. Otros activos financieros. | 7.C | 48.035,00 | 63.491,68 |
|  |  |  |  |
| **VI. Activos por impuesto diferido** | **15** | **6.163.017,69** | **5.781.693,79** |
|  |  |  |  |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** |  | **75.203.647,26** | **71.306.160,75** |
|  |  |  |  |
| **II. Existencias** | **8** | **1.066.305,30** | **1.066.305,30** |
| 1. Comerciales. |  | 12.418,23 | 12.418,23 |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos. |  | 890.789,89 | 890.789,89 |
| 3. Productos en curso |  | 66.288,18 | 66.288,18 |
| 4. Productos terminados. |  | 96.809,00 | 96.809,00 |
|  |  |  |  |
| **III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** | **7.G** | **14.156.740,74** | **16.559.920,89** |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios |  | 2.622.861,43 | 4.984.742,64 |
| 2. Empresas del grupo y asociadas, deudores |  | 4.327.660,53 | 4.077.424,03 |
| 3. Deudores varios |  | 2.027.066,59 | 1.282.959,31 |
| 4. Personal |  | 9.238,09 | 3.062,46 |
| 5. Activos por impuesto corriente | 15 | 5.161.808,53 | 6.136.916,04 |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas |  | 8.105,57 | 74.816,41 |
|  |  |  |  |
| **IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo** | **7.D** | **6.192.409,83** | **5.535.721,59** |
| 2. Créditos a empresas. |  | 6.064.676,50 | 5.358.259,52 |
| 5. Otros activos financieros |  | 127.733,33 | 177.462,07 |
|  |  |  |  |
| **V. Inversiones financieras a corto plazo** | **7.E** | **495.017,73** | **242.081,94** |
| 2. Créditos a empresas |  | 337.369,21 | 10.657,38 |
| 3. Valores representativos de deuda |  | 4.400,00 | 4.400,00 |
| 5. Otros activos financieros |  | 153.248,52 | 227.024,56 |
|  |  |  |  |
| **VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** | **7.G** | **53.293.173,66** | **47.902.131,03** |
| 1. Tesorería |  | 53.293.173,66 | 47.902.131,03 |
|  |  |  |  |
| **TOTAL ACTIVO** |  | **205.527.511,20** | **207.192.802,75** |

**INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ENERGÍAS RENOVABLES, S.A.**

**BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

(Expresado en euros)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | **Notas**  **memoria** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
|  |  |  |  |
| **A) PATRIMONIO NETO** |  | **177.437.892,73** | **176.331.543,86** |
|  |  |  |  |
| **1) Fondos propios** | **11** | **166.910.500,12** | **166.411.524,72** |
|  |  |  |  |
| **I. Capital** | **11** | **32.970.078,70** | **32.970.078,70** |
| 1. Capital escriturado |  | 32.970.078,70 | 32.970.078,70 |
|  |  |  |  |
| **II. Prima de emisión** |  | **19.454.039,22** | **19.454.039,22** |
|  |  |  |  |
| **III. Reservas** | **11.A** | **111.824.929,75** | **103.875.349,16** |
| 1. Legal y estatutarias |  | 6.597.367,19 | 6.597.367,19 |
| 2. Otras reservas. |  | 105.227.562,56 | 97.277.981,97 |
|  |  |  |  |
| **IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).** |  | **-** | **-** |
|  |  |  |  |
| **V. Resultados de ejercicios anteriores** |  | **-2.162,03** | **-2.162,03** |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) |  | -2.162,03 | -2.162,03 |
|  |  |  |  |
| **VII. Resultado del ejercicio** | **3** | **2.663.614,48** | **10.114.219,67** |
|  |  |  |  |
| **3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.** | **11.B** | **10.527.392,61** | **9.920.019,14** |
|  |  |  |  |
| **B) PASIVO NO CORRIENTE** |  | **14.988.662,25** | **18.201.608,01** |
|  |  |  |  |
| **I. Provisiones a largo plazo** | **9.A** | **669.038,45** | **808.303,58** |
| 4. Otras provisiones. |  | 669.038,45 | 808.303,58 |
|  |  |  |  |
| **II. Deudas a largo plazo** | **9.A** | **10.641.889,64** | **13.916.317,24** |
| 2. Deuda con entidades de crédito |  | 10.641.889,64 | 13.916.317,24 |
| 5. Otros pasivos financieros |  | - | - |
|  |  |  |  |
| **IV. Pasivos por impuesto diferido** | **11.B;15** | **3.677.734,16** | **3.476.987,19** |
|  |  |  |  |
| **C) PASIVO CORRIENTE** |  | **13.100.956,22** | **12.659.650,88** |
|  |  |  |  |
| **III. Deudas a corto plazo** | **9.B** | **6.664.989,89** | **6.538.351,32** |
| 2. Deuda con entidades de crédito |  | 3.274.427,36 | 3.274.427,36 |
| 5. Otros pasivos financieros |  | 3.390.562,53 | 3.263.923,96 |
|  |  |  |  |
| **IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo** |  | **1.652.596,83** | **1.462.625,12** |
|  |  |  |  |
| **V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** | **9.B** | **4.783.369,50** | **4.658.674,44** |
| 1. Proveedores |  | - | - |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas |  | - | - |
| 3. Acreedores varios. |  | 4.343.984,29 | 4.222.793,48 |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) |  | 8.223,74 | 8.290,24 |
| 5. Pasivos por impuesto corriente |  | - | - |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas |  | 431.161,47 | 427.590,72 |
|  |  |  |  |
| **VI. Periodificaciones a corto plazo.** |  | **-** | **-** |
|  |  |  |  |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO** |  | **205.527.511,20** | **207.192.802,75** |

**INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ENERGÍAS RENOVABLES, S.A.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES AL**

**EJERCICIO 2023 Y 2022**

(Expresado en euros)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta de Pérdidas y Ganancias** | **Notas** | **2023** | **2022** |
| **Memoria** |
| **A) OPERACIONES CONTINUADAS** |  |  |  |
| **1. Importe neto de la cifra de negocios** | **14** | **14.534.316,92** | **25.980.543,32** |
| a) Ventas Iter energía |  | 8.021.007,82 | 18.505.044,90 |
| b) Prestación de servicios |  | 6.513.309,10 | 7.475.498,42 |
|  |  |  |  |
| **2. Var. de existencias de productos terminados y en curso** |  | **-** | **-** |
|  |  |  |  |
| **3. Trabajos realizados por la empresa para su activo** | **14** | **241.430,03** | **160.116,07** |
|  |  |  |  |
| **4. Aprovisionamientos** | **14** | **-** | **60.720,31** |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles |  | - | 8.583,79 |
| c) Trabajos realizados por otras empresas |  | - | 52.136,52 |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprov. |  | - | - |
|  |  |  |  |
| **5. Otros ingresos de explotación** | **14** | **1.460.542,79** | **1.035.672,84** |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente |  | 52.895,25 | 26.185,49 |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al rtdo del ejercicio |  | 1.407.647,54 | 1.009.487,35 |
|  |  |  |  |
| **6. Gastos de personal** | **14** | **-6.493.149,80** | **-6.001.835,30** |
| a) Sueldos, salarios y asimilados. |  | -5.009.002,26 | -4.595.775,20 |
| b) Cargas sociales |  | -1.484.147,54 | -1.406.060,10 |
|  |  |  |  |
| **7. Otros gastos de explotación** | **14** | **-4.642.119,84** | **-6.893.423,73** |
| a) Servicios exteriores |  | -4.289.212,55 | -6.306.256,27 |
| b) Tributos |  | -334.165,98 | -568.776,69 |
| d) Otros gastos de gestión corriente |  | -18.741,31 | -18.390,77 |
|  |  |  |  |
| **8. Amortización del inmovilizado** | **5** | **-5.635.853,68** | **-5.516.067,60** |
|  |  |  |  |
| **9. Imputación de subv. de inmovilizado no financiero y**  **otras** | **11.B** | **466.374,45** | **418.638,93** |
|  |  |  |  |
| **12. Otros resultados** | **14** | **-29.243,58** | **-236.323,73** |
|  |  |  |  |
| **RESULTADO DE EXPLOTACIÓN** |  | **-97.702,71** | **9.007.771,11** |
|  |  |  |  |
| **13. Ingresos financieros** | **14** | **2.921.373,64** | **2.664.507,56** |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio |  | 1.919.460,75 | 2.386.637,55 |
| En empresas del grupo y asociadas. |  | - | - |
| En terceros |  | 1.919.460,75 | 2.386.637,55 |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros |  | 1.001.912,89 | 277.870,01 |
| De empresas del grupo y asociadas |  | 555.239,99 | 277.870,01 |
| De terceros |  | 446.672,90 | - |
|  |  |  |  |
| **14. Gastos financieros** | **14** | **-627.626,69** | **-195.518,44** |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas |  | - | - |
| b) Por deudas con terceros |  | -623.533,49 | -191.455,78 |
| c) Por actualización de provisiones |  | -4.093,20 | -4.062,66 |
|  |  |  |  |
| **16. Diferencias de cambio** | **14** | **-256,16** | **-31,09** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **RESULTADO FINANCIERO** |  | **2.293.490,79** | **2.468.958,03** |
|  |  |  |  |
| **RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS** |  | **2.195.788,08** | **11.476.729,14** |
| **18. Impuestos sobre beneficios** | **15** | **467.826,40** | **-1.362.509,47** |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE**  **OPERACIONES CONTINUADAS** |  | **2.663.614,48** | **10.114.219,67** |
| **B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS** |  |  |  |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** |  | **2.663.614,48** | **10.114.219,67** |

**INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ENERGÍAS RENOVABLES, S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

1. **ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

(expresado en euros)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS** | **Notas**  **Memoria** | **2023** | **2022** |
|  |  |  |  |
| **Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias** | 3 | 2.663.614,48 | 10.114.219,67 |
| Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto |  |  |  |
| I. Por valoración de instrumentos financieros |  | - | - |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 11 B | 1.274.494,89 | 92.218,67 |
| IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes |  | - | - |
| V. Efecto impositivo | 9A | -318.623,73 | -23.054,67 |
|  |  |  |  |
| **TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE**  **EN EL PATRIMONIO NETO** |  | **955.871,16** | **69.164,00** |
|  |  |  |  |
| Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias |  |  |  |
| VI. Por valoración de instrumentos financieros |  | - | - |
| VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 14 | -466.374,45 | -418.368,93 |
| IX. Efecto impositivo | 9A | 117.876,76 | 105.875,38 |
|  |  |  |  |
| **TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE**  **PÉRDIDAS Y GANANCIAS** |  | **-348.497,69** | **-312.493,55** |
|  |  |  |  |
| **TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS** |  | **3.270.987,95** | **9.870.890,12** |

**INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ENERGÍAS RENOVABLES, S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

1. **ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

(expresado en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Capital** | | **Prima de emisión** | **Reservas** | **Resultados de ejercicios anteriores** | **Otras aportaciones de socios** | **Resultado del ejercicio** | **(Dividendo a cuenta)** | **Subvenciones, donaciones y legados recibidos** | **TOTAL** |
|  | **Escriturado** | **No exigido** |
| **B. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021** | **32.970.078,70** | **-** | **19.454.039,22** | **94.832.606,45** | **-2.162,03** | **-** | **11.111.673,54** | **-** | **10.163.348,69** | **168.529.584,57** |
| **I. Total ingresos y gastos reconocidos.** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **10.114.219,67** | **-** | **-243.329,55** | **9.870.890,12** |
| **II. Op. con socios** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-2.046.873,40** | - | **-2.046.873,40** |
| 1. Aumentos de capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. (-) Distribución de dividendos | - | - | - | - | - | - | - | -2.046.873,40 | - | -2.046.873,40 |
| 7. Otras op. con socios | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **III. Otras var. del patrimonio neto** | **-** | **-** | **-** | **9.042.742,71** | **-** | **-** | **-11.111.673,54** | **2.046.873,40** | **-** | **-22.057,43** |
| Distribución del resultado | - | - | - | 9.064.800,14 | - | - | -11.111.673,54 | 2.046.873,40 |  | - |
| Otras variaciones | - | - | - | -22.057,43 | - | - | - | - |  | -22.057,43 |
| **C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022** | **32.970.078,70** | **-** | **19.454.039,22** | **103.875.349,16** | **-2.162,03** | **-** | **10.114.219,67** | **-** | **9.920.019,14** | **176.331.543,86** |
| **I. Total ingresos y gastos reconocidos.** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **2.663.614,48** | **-** | **607.373,47** | **3.270.987,95** |
| **II. Operaciones con socios** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-2.046.873,40** | **-** | **-2.046.873,40** |
| 1. Aumentos de capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. (-) Distribución de dividendos | - | - | - | - | - | - | - | -2.046.873,40 | - | -2.046.873,40 |
| 7. Otras op. con socios | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **III. Otras var. del patrimonio neto** | **-** | **-** | **-** | **7.949.580,59** | **-** | **-** | **-10.114.219,67** | **2.046.873,40** | **-** | **-117.765,68** |
| Distribución del resultado | - | - | - | 8.067.346,27 | - | - | -10.114.219,67 | 2.046.873,40 | **-** | - |
| Otras variaciones | - | - | - | -117.765,68 | - | - | **-** | **-** | - | -117.765,68 |
| **C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2023** | **32.970.078,70** | **-** | **19.454.039,22** | **111.824.929,75** | **-2.162,03** | **-** | **2.663.614,48** | **-** | **10.527.392,61** | **177.437.892,73** |

**INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ENERGÍAS RENOVABLES, S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO 2023 Y 2022**

(Expresado en euros)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN |  |  |
| **1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.** | **2.195.788,08** | **11.476.729,14** |
| **2. Ajustes del resultado.** | **2.875.988,44** | **2.628.740,64** |
| a) Amortización del inmovilizado (+). | 5.635.853,68 | 5.516.067,60 |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-). | - | - |
| c) Variación de provisiones (+/-). | 4.093,20 | 4.062,66 |
| d) Imputación de subvenciones (-) | -466.374,45 | -418.368,93 |
| g) Ingresos financieros (-). | -2.921.373,64 | -2.664.507,56 |
| h) Gastos financieros (+). | 623.533,49 | 191.455,78 |
| i) Diferencias de cambio (+/-). | 256,16 | 31,09 |
| **3. Cambios en el capital corriente.** | **2.352.997,54** | **2.478.612,66** |
| a) Existencias (+/-). | - | - |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-). | 1.361.361,80 | 3.581.274,27 |
| c) Otros activos corrientes (+/-). | 1.041.818,35 | -3.621.204,75 |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-). | 3.102,47 | 1.314.701,69 |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-). | 3.570,75 | 84.560,45 |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-). | -56.855,83 | 1.119.281,00 |
| **4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.** | **2.297.840,15** | **2.473.051,78** |
| a) Pagos de intereses (-). | -623.533,49 | -191.455,78 |
| b) Cobros de dividendos (+). | 1.893.600,99 | 2.380.743,99 |
| c) Cobros de intereses (+). | 1.027.772,65 | 283.763,57 |
| **5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)** | **9.722.614,21** | **19.057.134,22** |
| B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |  |  |
| **6. Pagos por inversiones (-).** | **-3.793.529,51** | **-5.078.764,61** |
| a) Empresas del grupo y asociadas. | -706.416,98 | -2.764.767,84 |
| b) Inmovilizado intangible. | -6.600,00 | -14.536,40 |
| c) Inmovilizado material. | -2.753.800,70 | -2.257.064,40 |
| e) Otros activos financieros. | -326.711,83 | - |
| g) Otros activos. | - | -42.395,97 |
| **7. Cobros por desinversiones (+).** | **3.192.153,76** | **9.000.287,33** |
| a) Empresas del grupo y asociadas. | 3.085.398,74 | 8.983.105,74 |
| e) Otros activos financieros. | 17.522,30 | 17.181,59 |
| g) Otros activos | 89.232,72 |  |
| **8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)** | **-601.375,75** | **3.921.522,72** |
| C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN |  |  |
| **9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.** | **1.274.494,89** | **92.218,67** |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+). | 1.274.494,89 | 92.218,67 |
| **10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.** | **-2.957.817,32** | **-418.634,40** |
| a) Emisión |  |  |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+). | 189.971,71 | 111.995,19 |
| 4. Otras deudas (+). | 126.638,57 | 2.895.848,11 |
| b) Devolución y amortización de |  |  |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-). | -3.274.427,60 | -3.412.196,54 |
| 4. Otras deudas (-). | - | -14.281,16 |
| **11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.** | **-2.046.873,40** | **-2.046.873,40** |
| a) Dividendos (-). | -2.046.873,40 | -2.046.873,40 |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-). | - | - |
| **12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)** | **-3.730.195,83** | **-2.373.289,13** |
| D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio |  |  |
| E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D) | **5.391.042,63** | **20.605.367,81** |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio. | 47.902.131,03 | 27.296.763,22 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio. | 53.293.173,66 | 47.902.131,03 |

**INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ENERGÍAS RENOVABLES, S.A.**

**MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.**

El Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A. (ITER) se constituyó el 27 de diciembre de 1.990, como sociedad anónima mediante escritura otorgada ante el Notario D. Federico Nieto Viejobueno, nº 3.383 de protocolo, inscrita en el Registro Mercantil de esta provincia en el Tomo 699, Folio 28, Hoja TF-1.257, Inscripción primera.

Su domicilio social se encuentra establecido en el Polígono Industrial de Granadilla, s/n, 38600, San Isidro-Granadilla de Abona, Santa Cruz de Tenerife.

La Sociedad tiene por objeto social la promoción, desarrollo y potenciación de actividades científicas, técnicas y económicas en el campo tecnológico y en el de las energías renovables que contribuyen a disminuir la dependencia del petróleo importado, conseguir precios estables y competitivos de la energía y garantizar suministros energéticos mínimos para la producción y elevación de agua potable ante situaciones excepcionales.

Le están especialmente encomendadas dentro de su objeto social, entre otras, las siguientes actividades:

1. Realizar y promover cualquier tipo de investigación aplicada en el campo de las energías renovables o relacionada con ella.
2. Desarrollar sistemas técnicos que permitan el aprovechamiento de las energías renovables.
3. Coordinar los proyectos I+D que en el campo energético se realicen en Canarias y estudiar las interrelaciones con temas afines.
4. Crear la infraestructura necesaria para el desarrollo de la ingeniería, la industria local y la investigación en otras áreas.
5. Explotación de los resultados por parte de la industria local y exportación de know-how, a otros países y archipiélagos.
6. Fomentar las relaciones con la comunidad científica nacional e internacional.
7. Formar y capacitar personal científico y técnico en todos los campos relacionados con las energías renovables.

**Actividades a que se dedica:**

1. Generación de electricidad mediante aerogeneradores.
2. Proyectos de investigación en energías renovables.

La Entidad es Sociedad Dominante del Grupo denominado Grupo ITER y deposita las cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de Santa Cruz de Tenerife. Las últimas cuentas anuales formuladas han sido las correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2023.

A 31 de diciembre de 2023 se ha efectuado la consolidación de las sociedades integrantes del Grupo. Las sociedades que conforman el perímetro de consolidación, así como los porcentajes de participación mantenidos directa o indirectamente por la Sociedad Dominante y los métodos de consolidación aplicados, son los siguientes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SOCIEDAD** | **%**  **Participación** | **Método de**  **consolidación** |
| INSTITUTO TECNOLOGICO Y DE TELECOMUNICACIONES  DE TENERIFE, SL | 100 % | Integración global |
| CANARIAS SUBMARINE LINK, SL | 100 % | Integración global |
| INSTITUTO VOLCANOLOGIO DE CANARIAS, SA | 100 % | Integración global |
| SOLTEN II GRANADILLA, SA | 21,76 % | Puesta en equivalencia |
| EVM2 ENERGIAS RENOVABLES, SL | 30 % | Puesta en equivalencia |
| ENERGIA VERDE DE LA MACARONESIA, SL | 39,94 % | Puesta en equivalencia |
| EOLICAS DE TENERIFE AIE | 50 % | Puesta en equivalencia |

La información relativa a estas sociedades se recoge en la Nota 7.

La moneda funcional con la que opera la Sociedad es el euro, presentándose las cantidades en esta memoria en dicha moneda.

**2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

**2.1 Imagen Fiel**

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2023 adjuntas han sido formuladas por el Órgano de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023 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, modificado posteriormente a través del RD 1159/2010, de 17 de septiembre, el RD 602/2016 y RD 1/2021, del 12 de enero 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.

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

En el caso de que sea necesario aportar informaciones complementarias, cuando la aplicación de las disposiciones legales no sea suficiente para mostrar la imagen fiel, se indicará su ubicación en la memoria.

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

Se le aplica la normativa establecida en la Ley de Sociedades de Capital, cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de Julio, la ley de Sociedades de Capital, Código de Comercio y disposiciones complementarias.

**2.2 Principios Contables no obligatorios aplicados**

No se han aplicado principios contables no obligatorios

**2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:**

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

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

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

**- Vida útil de los activos materiales e intangibles:**

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

**2.4 Comparación de la información**

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2023, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2023 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2022.

La Sociedad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2023 y 2022. Ambos se encuentran auditados.

**2.5 Elementos Recogidos en Varias Partidas:**

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

**2.6 Cambios en criterios contables**

Durante el ejercicio 2023 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

**2.7 Corrección de errores**

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

**2.8 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 2023.

**3.- DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS**

El Consejo de Administración propondrá a la Junta General de Accionistas la aprobación de la distribución de resultados que se indica a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Base de reparto** | **Importe** | **Importe** |
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias | 2.663.614,48 | 10.114.219,67 |
| **Total** | **2.663.614,48** | **10.114.219,67** |
|  |  |  |
| **Aplicación** | **Importe** | **Importe** |
| A reserva legal | - | - |
| A reservas voluntarias | 2.663.614,48 | 8.067.346,27 |
| A dividendos | - | 2.046.873,40 |
| **Total** | **2.663.614,48** | **10.114.219,67** |

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.

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

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

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

**4.- NORMAS DE VALORACIÓN**

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

**4.1. Inmovilizado intangible.**

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

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 que tienen vida útil definida 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.

La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe “Pérdidas netas por deterioro” de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente.

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

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.

**4.1.1 Aplicaciones informáticas**

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

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

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

La dotación anual de las amortizaciones se ha calculado por el método lineal y según las tablas fiscales vigentes:

Aplicaciones informáticas - 33%

**4.1.2 Fondo de comercio**

Su valor se ha puesto de manifiesto como consecuencia de una adquisición onerosa en el contexto de una combinación de negocios.

El importe del fondo de comercio es el exceso del coste de la combinación de negocios sobre el correspondiente valor razonable de los activos identificables adquiridos menos el de los pasivos asumidos.

Excepcionalmente, el fondo de comercio existente en la fecha de transición al Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 se encuentra registrado por su valor neto contable al 1 de enero de 2008, es decir, por el coste menos la amortización acumulada y el deterioro que estaban registrados en dicha fecha, de acuerdo con las normas contables vigentes anteriormente.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, el fondo de comercio se valorará por su precio de adquisición menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

El fondo de comercio se amortiza durante su vida útil, estimada en 10 años (salvo prueba en contrario), siendo su recuperación lineal. Dicha vida útil se ha determinado de forma separada para cada unidad generadora de efectivo a la que se le ha asignado fondo de comercio.

Las unidades generadoras de efectivo a las que se haya asignado el fondo de comercio, se someten, al menos anualmente, al análisis si existen indicios de deterioro, y, en caso de que los haya, a la comprobación del deterioro del valor, procediéndose, en su caso, al registro de la corrección valorativa por deterioro. En el ejercicio 2023 no se ha registrado ninguna corrección valorativa por deterioro.

Las correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el fondo de comercio no son objeto de reversión en los ejercicios posteriores.

**4.2. Inmovilizado material.**

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

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

La Sociedad tiene compromisos reales de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello se ha constituido la provisión correspondiente para la cobertura de tales obligaciones de futuro. El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

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

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

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

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de la vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Coeficientes | Años |
| Construcciones | 1%-2%-3%-4% | 100,50,33,25 |
| Equipos para procesos de información | 12,5%-25% | 8,4 |
| Instalaciones Técnicas | 4%-5%-7%-8%-10%-12%-15%-20% | 25,20,14,12,10,8,6,4 |
| Maquinaria | 12%-8% | 8,12 |
| Mobiliario | 10% | 10 |
| Otras Instalaciones | 5%-10%-12%-15% | 20,10,8,6 |
| Otro Inmovilizado Material | 5%-10%-12%-15% | 20,10,8,6 |
| Elementos de Transporte | 16% | 6 |
| Utillaje | 25% | 4 |

- Deterioro de valor de inmovilizado material e intangible

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales e 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 5 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.

La Sociedad ha definido como unidades generadoras de efectivos básicas la planta fotovoltaica objeto de su actividad.

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 generado de efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

En el ejercicio 2022 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados intangible y material.

**4.3. Arrendamientos**

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. Se consideran, por tanto instrumentos financieros, los siguientes. La presente norma resulta de aplicación a los siguientes:

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. Activo financiero a coste amortizado

Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

En esta categoría se clasifican:

a) Créditos por operaciones comerciales: activos financieros originados por la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico, y

b) Créditos por operaciones no comerciales: activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.

Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como 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.

Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los 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 podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Valoración posterior: se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Deterioro del valor: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en el que se efectúe la valoración

4.4.2 Activos financieros a coste.

Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

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.

* 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 de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho del socio a recibirlos.

A estos efectos, 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.

Cuando los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición 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.

4.4.3. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

El efectivo está integrado por la caja y los depósitos bancarios a la vista, y los equivalentes de efectivo corresponden a aquellas inversiones a corto plazo de elevada liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios de valor

4.4.4. Pasivos financieros a coste amortizado

Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. 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 pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Valoración posterior: se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Baja de pasivos financieros: La Sociedad dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

4.4.5 Fianzas Entregadas y recibidas

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.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado (debida, por ejemplo, a que la fianza es a largo plazo y no está remunerada) se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento, conforme a lo señalado en la norma sobre arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar, o durante el periodo en el que se preste el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

## 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. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos.

* 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.
* En cuanto a las existencias que necesitan un periodo superior al año para ser vendidas, se incorporan los gastos financieros en los términos previstos en la norma sobre inmovilizado material. O en su caso: Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.
* 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. Transacciones en moneda extranjera.

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

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

## 4.7. Impuestos sobre beneficios.

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

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

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

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

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

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

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

## 4.8. Ingresos y gastos.

## La Sociedad se dedica principalmente a la generación de electricidad mediante aerogeneradores y plantas fotovoltaicas. La Comisión Nacional de los Mercados y la Competencia es la encargada de liquidar las tarifas y las primas de las instalaciones del régimen especial de las empresas productoras de energía eléctrica. Se aplica el régimen económico y parámetros retributivos explicados en la nota 11 de esta memoria

## Entre otras actividades, la Sociedad presta los servicios de operación y mantenimiento de las plantas solares fotovoltaicas que gestiona, según las condiciones establecidas mediante relación contractual con el cliente o titular de las mismas.

La Sociedad también ofrece servicios de consultoría TIC y desarrollo de software, así como de alquiler de espacio a empresas para que ubiquen sus equipos informáticos y de telecomunicaciones en su CPD. Igualmente, dispone de un centro de supervisión de red y de personal técnico especializado para prestar los servicios de operación y mantenimiento de las infraestructuras críticas de las empresas Canalink e IT3.

Reconocimiento de ingresos por ventas y prestación de servicios

## Los ingresos derivados de un contrato se reconocen a medida que se produce la transferencia al cliente de control sobre los bienes o servicios comprometidos.

## Valoración: Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a trasferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

## No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la empresa debe repercutir a terceros como el impuesto general indirecto canario y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

## Los créditos por operaciones comerciales se valoran de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros. Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

## 4.9. Empresas del grupo y asociadas.

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

Se entenderá que una empresa es asociada cuando sin que se trate de una empresa del grupo, en el sentido señalado anteriormente, alguna o algunas de las empresas que lo forman, incluida la entidad o persona física dominante, ejerza sobre tal influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20 % de los derechos de voto de otra sociedad.

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.

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.

## 4.10. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

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

## 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 Patrimonio Neto

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

Los costes de emisión de nuevas participaciones se representan directamente contra el patrimonio neto, como reservas.

## 4.13 Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones para restauración medioambiental, costes de reestructuración y litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación del arrendamiento y pagos por despido a los empleados. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se van devengando.

Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan.

Cuando se espera que parte del desembolso necesario para liquidar la provisión sea reembolsado por un tercero, el reembolso se reconoce como un activo independiente, siempre que sea prácticamente segura su recepción.

Por su parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad. Dichos pasivos contingentes no son objeto de registro contable presentándose detalle de los mismos en la memoria.

## 4.14 Combinaciones de negocios

En las combinaciones de negocios, excepto las operaciones de fusión, escisión y aportación no dineraria de un negocio entre empresas del Grupo, la Sociedad aplica el método de adquisición.

Las operaciones de fusión, escisión y aportación no dineraria de un negocio entre empresas del Grupo se registran conforme con lo establecido para las transacciones entre partes vinculadas.

En el caso de combinaciones de negocios originadas como consecuencia de la adquisición de acciones o participaciones en el capital de una empresa, la Sociedad reconoce la inversión conforme con lo establecido para las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La fecha de adquisición es aquella en la que la Sociedad obtiene el control del negocio adquirido.

## 4.15 Acciones propias

Las adquisiciones de acciones propias se presentan por el coste de la adquisición de forma separada como una minoración del patrimonio neto del balance de situación, no reconociéndose resultado alguno como consecuencia de las transacciones realizadas con las mismas

Los costes incurridos en las transacciones con instrumentos de patrimonio propio se registran como una minoración del patrimonio neto, una vez considerado cualquier efecto fiscal.

## 4.16 Derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Estos derechos se reconocen por su precio de adquisición. Cuando se tratan de derechos adquiridos sin contraprestación o por un importe sustancialmente inferior a su valor de mercado, se reconoce un ingreso directamente imputado al patrimonio neto al comienzo del ejercicio natural al que corresponden, que es objeto de transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se realiza la imputación a gastos por las emisiones asociadas a los derechos recibidos sin contraprestación.

Los derechos de emisión no se amortizan. Y están sujetos a las correcciones valorativas por deterioro que sean necesarias.

La emisión de gastos de efecto invernadero origina el reconocimiento de un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio y de la correspondiente provisión, dado que a la fecha de cierre es indeterminado en cuanto a su importe exacto. No ha habido gastos de esta naturaleza en este ejercicio. La provisión se mantendrá hasta el momento en que se cancele la obligación mediante la entrega de los correspondientes derechos.

## 4.17 Estado de flujos de efectivo

## En los estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

## Efectivo o equivalentes: el efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son instrumentos financieros, que forman parte de la gestión normal de la tesorería de la Sociedad, son convertibles en efectivo, tienen vencimientos iniciales no superiores a tres meses y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

## Flujos de efectivo: entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

## Actividades de explotación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

## Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

## Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**5.- ACTIVO INMOVILIZADO**

**A) Inmovilizado Intangible**

**APLICACIONES INFORMÁTICAS**

Vienen referidas a los programas informáticos adquiridos, estando valorados por su precio de adquisición. No se han incluido en su valoración los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas.

**CONCESIONES ADMINISTRATIVAS**

Vienen referidas al incremento de valor por la formalización del Plan Especial ITER. Están totalmente amortizadas.

**FONDO DE COMERCIO**

El Fondo de Comercio que figura el Balance asciende a *6.453.812,69* euros y se corresponde con el exceso entre el precio de adquisición de las acciones de NAP de África Occidental-Islas Canarias S.A. y el valor razonable en el momento de la transacción de los activos adquiridos y los pasivos asumidos. Al cierre del ejercicio el valor neto de este fondo de comercio es de 1.290.762,52 euros (1.936.143,79 euros en 2022)

El fondo de Comercio de NAP de África Occidental-Islas Canarias S.A. corresponde al negocio adquirido, gestionado a través de las carteras de clientes y contactos comerciales e institucionales, efectuando el seguimiento de los ingresos totales, margen bruto, etc., del negocio de la Sociedad fusionada.

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro.

El importe recuperable se determina en base al valor en uso. Estos cálculos usan proyecciones de flujos de efectivo basadas en presupuestos financieros aprobados por la dirección, que representan la mejor estimación sobre la evolución futura del mercado. Las tasas de crecimiento medio ponderado son coherentes con las previsiones del sector.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| A) SALDO INICIAL BRUTO | 6.453.812,69 | 6.453.812,69 |
| (+) Fondo de comercio adicional reconocido en el periodo | - | - |
| (+) FC incluido en un grupo enajenable de elementos mantenidos para su venta | - | - |
| (-) Baja de FC no incluido en un grupo enaj. de elementos mantenidos para su venta | - | - |
| (-) Ajustes por reconocimiento posterior de activos por impuesto diferido | - | - |
| B) SALDO FINAL BRUTO | 6.453.812,69 | 6.453.812,69 |
| C) CORRECIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL | - | - |
| D) CORRECIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL | - | - |
| E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL | 4.517.668,90 | 3.872.287,63 |
| (+) Amortización del fondo de comercio reconocida en el periodo | 645.381,27 | 645.381,27 |
| (-) Bajas y traspasos de la amortización del fondo de comercio en el periodo | - | - |
| F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL | 5.163.050,17 | 4.517.668,90 |
| **Valor Neto** | **1.290.762,52** | **1.936.143,79** |

**OTRO INMOVILIZADO INTANGIBLE**

En abril de 2013 ITER realizó una adquisición de moneda electrónica por importe de 10.000 euros a la entidad BTC24 Limited, Reino Unido, siendo actualmente titular de 97,23 bitcoins. Figuran reconocidas por su valor de adquisición.

El movimiento del inmovilizado intangible en los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **31/12/2022** | **Adiciones** | **Traspasos** | **31/12/2023** |
| **Coste Inmov. intangible** | **7.296.385,53** | **6.600,00** | **-** | **7.302.985,53** |
| Concesiones administrativas | 273.928,98 | - | - | 273.928,98 |
| Fondo de Comercio | 6.453.812,69 | - | - | 6.453.812,69 |
| Aplicaciones informaticas | 558.643,86 | 6.600,00 | - | 565.243,86 |
| Otro intangible | 10.000,00 | - | - | 10.000,00 |
| **Amortización Inmov. Intangible** | **-5.333.462,73** | **-654.170,67** | **-** | **-5.987.633,40** |
| Concesiones administrativas | -273.928,95 | - | - | -273.928,95 |
| Fondo de Comercio | -4.517.668,90 | -645.381,27 | - | -5.163.050,17 |
| Aplicaciones informaticas | -541.864,88 | -8.789,40 | - | -550.654,28 |
| **Intangible** | **1.962.922,80** |  |  | **1.315.352,13** |
|  |  |  |  |  |
|  | **01/01/2022** | **Adiciones** | **Traspasos** | **31/12/2022** |
| **Coste Inmov. intangible** | **7.281.849,13** | **14.536,40** | **-** | **7.296.385,53** |
| Concesiones administrativas | 273.928,98 | - | - | 273.928,98 |
| Fondo de Comercio | 6.453.812,69 | - | - | 6.453.812,69 |
| Aplicaciones informáticas | 544.107,46 | 14.536,40 | - | 558.643,86 |
| Otro intangible | 10.000,00 | - | - | 10.000,00 |
| **Amortización Inmov. Intangible** | **-4.682.466,55** | **-650.996,18** | **-** | **-5.333.462,73** |
| Concesiones administrativas | -273.928,95 | - | - | -273.928,95 |
| Fondo de Comercio | -3.872.287,63 | -645.381,27 | - | -4.517.668,90 |
| Aplicaciones informáticas | -536.249,97 | -5.614,91 | - | -541.864,88 |
| **Intangible** | **2.599.382,58** |  |  | **1.962.922,80** |

**B) Inmovilizado Material**

El movimiento del inmovilizado material en los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **31/12/2022** | **Adiciones** | **Traspasos** | **31/12/2023** |
| **Coste Inmovilizado material** | **148.306.849,90** | **1.934.273,00** | - | **150.241.122,90** |
| Terrenos y bienes naturales | 1.656.777,30 | - | - | 1.656.777,30 |
| Construcciones | 35.556.438,72 | - | - | 35.556.438,72 |
| Instalaciones técnicas | 94.363.639,94 | 180.200,01 | - | 94.543.839,95 |
| Maquinaria | 3.162.551,55 | 1.161.002,30 | - | 4.323.553,85 |
| Utillaje | 416.918,69 | - | - | 416.918,69 |
| Otras instalaciones | 1.576.492,10 | 59.687,58 | - | 1.636.179,68 |
| Mobiliario | 705.634,65 | 1.942,74 | - | 707.577,39 |
| Equipos procesos información | 9.809.931,57 | 506.505,86 | - | 10.316.437,43 |
| Elementos de transporte | 658.328,72 | - | - | 658.328,72 |
| Otro inmovilizado material | 400.136,66 | 24.934,51 | - | 425.071,17 |
| **Amortización Inmov. Material** | **-61.421.315,98** | **-4.981.683,01** | - | **-66.402.998,99** |
| Construcciones | -7.084.620,01 | -457.307,61 | - | -7.541.927,62 |
| Instalaciones técnicas | -38.295.082,67 | -4.268.450,76 | - | -42.563.533,43 |
| Maquinaria | -3.115.720,46 | -23.409,42 | - | -3.139.129,88 |
| Utillaje | -414.800,23 | -197,49 | - | -414.997,72 |
| Otras instalaciones | -1.281.806,76 | -61.431,62 | - | -1.343.238,38 |
| Mobiliario | -621.391,69 | -26.140,31 | - | -647.532,00 |
| Equipos procesos información | -9.715.181,77 | -100.696,52 | - | -9.815.878,29 |
| Elementos de transporte | -599.826,39 | -14.309,63 | - | -614.136,02 |
| Otro inmovilizado material | -292.886,00 | -29.739,65 | - | -322.625,65 |
| **Inmovilizado Material** | **86.885.533,92** |  |  | **83.838.123,91** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **01/01/2022** | **Adiciones** | **Traspasos** | **31/12/2022** |
| **Coste Inmovilizado material** | **146.225.176,85** | **2.099.348,86** | **-** | **148.306.849,90** |
| Terrenos y bienes naturales | 1.656.777,30 | - | - | 1.656.777,30 |
| Construcciones | 35.556.438,72 | - | - | 35.556.438,72 |
| Instalaciones técnicas | 92.511.930,61 | 1.851.709,33 | - | 94.363.639,94 |
| Maquinaria | 3.157.693,95 | 4.857,60 | - | 3.162.551,55 |
| Utillaje | 416.918,69 | - | - | 416.918,69 |
| Otras instalaciones | 1.508.436,95 | 68.055,15 | - | 1.576.492,10 |
| Mobiliario | 700.956,60 | 4.678,05 | - | 705.634,65 |
| Equipos procesos información | 9.724.147,60 | 85.783,97 | - | 9.809.931,57 |
| Elementos de transporte | 658.328,72 | - | - | 658.328,72 |
| Otro inmovilizado material | 333.547,71 | 66.588,95 | - | 400.136,66 |
| **Amortización Inmov. Material** | **-56.556.244,56** | **-4.865.071,42** | **-** | **-61.421.315,98** |
| Construcciones | -6.627.312,40 | -457.307,61 | - | -7.084.620,01 |
| Instalaciones técnicas | -34.106.427,73 | -4.188.654,94 | - | -38.295.082,67 |
| Maquinaria | -3.104.697,56 | -11.022,90 | - | -3.115.720,46 |
| Utillaje | -414.343,32 | -456,91 | - | -414.800,23 |
| Otras instalaciones | -1.220.056,97 | -61.749,79 | - | -1.281.806,76 |
| Mobiliario | -593.614,60 | -27.777,09 | - | -621.391,69 |
| Equipos procesos información | -9.630.472,88 | -84.708,89 | - | -9.715.181,77 |
| Elementos de transporte | -585.516,76 | -14.309,63 | - | -599.826,39 |
| Otro inmovilizado material | -273.802,34 | -19.083,66 | - | -292.886,00 |
| **Inmovilizado Material** | **89.668.932,29** |  |  | **86.885.533,92** |

No se han producido ventas ni bajas de este Inmovilizado durante el periodo.

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro afectas a sus inmovilizados que los administradores estiman suficientes para proporcionar una adecuada cobertura al inmovilizado.

**Inmovilizado en curso.**

El desglose de las distintas partidas en el ejercicio 2023 es el siguiente:

| **Nombre** | **31/12/2022** | **Altas** | **Traspasos (-)** | **31/12/2023** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONSTRUCCIONES EN CURSO** | **1.260.333,47** | **19.213,93** | **-5.858,87** | **1.273.688,53** |
| **Construcciones en curso** | **561.902,79** | **6.985,40** | **-5.858,87** | **563.029,32** |
| PARQUE CIENTIFICO Y TECNOLOGICO | 280.495,57 | - | - | 280.495,57 |
| Renov. Infr. Trazado calles | 235.563,59 | - | - | 235.563,59 |
| Renov infr Agua Potable y Cabl | 5.858,87 | - | -5.858,87 | - |
| Construcción E.S Hidrógeno | 39.984,76 | 6.985,40 | - | 46.970,16 |
| **Viviendas bioclimaticas** | **25.831,50** | - | - | **25.831,50** |
| Urb. Bioclimatica Piscina | 25.831,50 | - | - | 25.831,50 |
| **NAVES INDUSTRIALES** | **672.599,18** | **12.228,53** | **-** | **684.827,71** |
| NAVE-EUCLIDES (20 Modulos) | 672.599,18 | - | - | 672.599,18 |
| Acond e Inst Ctro Op Red-Naves | - | 12.228,53 |  | 12.228,53 |
| **INST TECN EN MONTAJE** | **11.506.850,50** | **806.172,64** | **-** | **12.313.023,14** |
| SUBESTACIËN ITER | 3.083.460,35 | 109.654,54 | - | 3.193.114,89 |
| Branching Unit Stub-Main One | 2.276.695,77 |  | - | 2.276.695,77 |
| FV Arico 5 Mw | 5.786.809,32 | 402.530,52 | - | 6.189.339,84 |
| Inst. FV Nave Hangar | 208.350,66 | - | - | 208.350,66 |
| Proyect Hibrired - FV 45Mw | 11.081,47 | 6.316,50 | - | 17.397,97 |
| Regulariz Inst Baja Tensión | - | 65.005,54 | - | 65.005,54 |
| Proy Regularización red sum ag | - | 141.096,17 | - | 141.096,17 |
| Instalación Retos Aisovol | 17.162,35 | - | - | 17.162,35 |
| Controlador MINIO | 19.757,00 | 71,71 | - | 19.828,71 |
| Repotenciación Parque Enercon | 103.533,58 | 78.980,56 | - | 182.514,14 |
| Proyecto Geotermia | - | 2.517,10 | - | 2.517,10 |
| **Otras instalaciones en montaje** | - | - | - | - |
| **TOTALES** | **12.767.183,97** | **825.386,57** | **-5.858,87** | **13.586.711,67** |

El desglose de las distintas partidas en el ejercicio 2022 es el siguiente:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nombre** | **01/01/2022** | **Altas** | **Bajas (-)** | **31/12/2023** |
| **CONSTRUCCIONES EN CURSO** | **1.260.333,47** | 15.028,65 | - | **1.260.333,47** |
| **Construcciones en curso** | **561.902,79** | 15.028,65 | - | **561.902,79** |
| PARQUE CIENTIFICO Y TECNOLOGICO | 280.495,57 | - | - | 280.495,57 |
| Renov. Infr. Trazado calles | 235.563,59 | - | - | 235.563,59 |
| Renov infr Agua Potable y Cabl | 5858,87 | 5.858,87 | - | 5.858,87 |
| Construcción E.S Hidrógeno | 39.984,76 | 9.169,78 | - | 39.984,76 |
| **Viviendas bioclimaticas** | **25.831,50** | - | - | **25.831,50** |
| Urb. Bioclimatica Piscina | 25.831,50 | - | - | 25.831,50 |
| **NAVES INDUSTRIALES** | **672.599,18** | - | - | **672.599,18** |
| NAVE-EUCLIDES (20 Modulos) | 672.599,18 | - | - | 672.599,18 |
| **INST TECN EN MONTAJE** | **11.506.850,50** | 171.360,39 | -10.997,69 | **11.506.850,50** |
| SUBESTACIËN ITER | 3.083.460,35 | 44.301,93 | - | 3.083.460,35 |
| Branching Unit Stub-Main One | 2.276.695,77 | - | - | 2.276.695,77 |
| FV Arico 5 Mw | 5.786.809,32 | 10.657,21 | - | 5.786.809,32 |
| Inst. FV Nave Hangar | 208.350,66 | 1.786,20 | -10.997,69 | 208.350,66 |
| Proyect Hibrired - FV 45Mw | 11081,47 | 11.081,47 | - | 11.081,47 |
| Instalación Retos Aisovol | 17.162,35 | - | - | 17.162,35 |
| Controlador MINIO | 19.757,00 | - | - | 19.757,00 |
| Repotenciación Parque Enercon | 103533,58 | 103.533,58 | - | 103.533,58 |
| **TOTALES** | **12.591.792,62** | **186.389,04** | **-10.997,69** | **12.767.183,97** |

**Elementos totalmente amortizados**

El Inmovilizado Material totalmente amortizado es de 32.460.416,39 euros (32.098.726,57 euros en 2022), según el siguiente detalle:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| **Total** | **32.830.143,86** | **32.460.416,39** |
| Aplicaciones Informáticas | 544.107,46 | 532.174,07 |
| Concesiones Administrativas | 273.928,98 | 273.928,98 |
| Construcciones | 384.712,51 | 384.712,51 |
| Equipo Informático | 9.700.467,19 | 9.636.253,98 |
| Instalaciones Técnicas | 16.180.073,93 | 15.997.490,27 |
| Maquinaria | 3.056.423,76 | 3.056.423,76 |
| Mobiliario | 502.858,73 | 431.035,02 |
| Otras Instalaciones | 1.000.004,52 | 961.055,84 |
| Otro Inmovilizado | 230.458,01 | 231.594,09 |
| Elementos de Transporte | 542.906,55 | 542.906,55 |
| Utillaje | 414.202,20 | 412.841,30 |

Otras circunstancias importantes que afectan a los bienes del Inmovilizado Material

No se han producido en el ejercicio otras circunstancias importantes que afecten a los bienes del Inmovilizado Material.

**6.- ARRENDAMIENTOS**

La Sociedad mantiene con Polígono Industrial de Granadilla S.A. un arrendamiento de la Finca donde se ubican las plantas Fotovoltaicas de los proyectos SOLTEN I y parcialmente SOLTEN II cuyas condiciones se recogen en el contrato de arrendamiento de suelo rústico formalizado en fecha 1 de junio de 2005.

El plazo del arrendamiento es de 28 años. Por sus condiciones se trata de un arrendamiento operativo.

Asimismo, se recoge en esta partida la cesión del 9% de los ingresos generados por la venta de energía producida por los parques eólicos La Roca, Arete y CMA, durante toda su vida útil, al Cabildo y el Ayuntamiento de Granadilla, según convenio formalizado con estas administraciones, de acuerdo a las bases del concurso de asignación de potencia eólica.

**7.- ACTIVOS FINANCIEROS**

**7.A) Inversiones en Empresas del grupo y asociadas a largo plazo**

La Sociedad participa en las siguientes entidades:

“**Agencia Insular de la Energía de Tenerife, Fundación Canaria**” con una inversión de 70.050,61 euros. Aunque en este punto se de información para cumplir con el principio de transparencia, se ha excluido esta partida de “Instrumentos de patrimonio” al establecerse (BOICAC 75, Consulta 6 octubre 2008) que las aportaciones a entidades no lucrativas, en la medida en que se conceden sin contraprestación y no conlleven la aparición de ningún derecho para el aportante, han de ser contabilizadas por éste como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias por el valor contable del activo entregado.

El ITER participa en el patronato de la Fundación, cuyo objeto social es coordinar y colaborar con las distintas administraciones, especialmente en el ámbito insular, para favorecer las medidas de racionalización en la producción y consumo de energía que permitan alcanzar el mayor nivel de autosuficiencia energética en el territorio insular.

“**Eólicas de Tenerife, A.I.E.**”: Integrada por las sociedades Endesa Cogeneración y Renovables, y el ITER, SA.

Se constituyó el 27 de Noviembre de 1995 con un capital social de 420.708,47 euros, dividido en 70 participaciones de valor nominal de 6.010,12 euros cada una. Su objeto social es la realización de la cooperación entre los socios para el desarrollo y la investigación en el área de la energía eólica, mediante la promoción, construcción, explotación y administración de los recursos de la isla de Tenerife, para aumentar el aprovechamiento de la energía Eólica de la Isla.

El ITER posee 35 participaciones, 50 % del capital social, siendo la inversión realizada de 210.354,24 euros.

La A.I.E. ha tenido en este ejercicio un Beneficio Neto de 256.408,99euros y una base imponible positiva a imputar a sus socios de 256.408,99euros.

**“Comunidad de Aguas Unión Norte”** inversión de 20.734,92 euros.

**“Parque Eólico Punta de Teno**” Se posee una participación del 3%, con una inversión de 15.866,40 euros.

**“Tech Development Europe, S.A.”** Se posee una participación del 12%. El objeto es la ejecución de proyectos de transferencia, investigación o desarrollo de tecnología y energía. Del total de capital social correspondiente a ITER: 7.224,00 € se ha desembolsado únicamente el 25%, quedando pendiente la aportación de 5.418,00€.

Se ha dotado una provisión por valor de 1.806,00 euros sobre el valor de esta participación.

La sociedad está en fase de disolución.

**“EVM2 Energías Renovables, S.L.”** Se posee una participación del 30 % por importe de 2.250.000 euros. Su objeto es la promoción, diseño, construcción, explotación de todo tipo de plantas generadoras de energías alternativas o renovables, así como la realización y promoción de cualquier tipo de investigación aplicada en dicho campo. Inicialmente esta sociedad se dedicará a la explotación de una planta solar fotovoltaica de 9 MW ubicada en el término municipal de Arico. Se constituyó el 10 de octubre de 2007.

**“Energía Verde de la Macaronesia, S.L.”** Se posee una participación del 39,34 % por un importe de 1.626.810 euros. Su objeto es la promoción, diseño, construcción, explotación de todo tipo de plantas generadoras de energías alternativas o renovables, así como la realización y promoción de cualquier tipo de investigación aplicada en dicho campo. Inicialmente esta sociedad se dedicará a la explotación de dos plantas solares fotovoltaicas de 5 MW cada una de potencia nominal, ubicadas en el término municipal de Arico. Se constituyó el 10 de octubre de 2007.

**“SOLTEN II Granadilla, S.A.”** ITER constituye el 26 de octubre de 2007 esta sociedad con un capital social de 60.200,00 euros con el objeto de adquirir, promocionar, desarrollar y explotar tres plataformas solares fotovoltaicas, a ubicar en el Polígono Industrial de Granadilla, de 11 MW totales de potencia nominal.

Para financiar estas operaciones se llevan a cabo tres ampliaciones de capital, una de las cuales, por 13.020.000 euros, suscribió ITER en su totalidad. La Junta General de Accionistas de SOLTEN II ha autorizado con periodicidad la devolución de prima a los accionistas. Adicionalmente ITER ha adquirido en varias ocasiones acciones del tipo A y del tipo B.

Al cierre del ejercicio ITER ostenta el 21,76% del capital social de Solten II Granadilla, S.A. valorado en 378.802,16 euros.

**“Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones, S.A. (IT3)”** ITER constituye el 20 de abril de 2009 esta sociedad con un capital social de 1.000.000 euros con el objeto de construir, explotar, gestionar y mantener todo tipo de redes e infraestructuras de telecomunicaciones, así como, la promoción, prestación, distribución y comercialización de servicios y/o productos de comunicaciones electrónicas, telecomunicaciones, servicios de la Sociedad de la Información, multimedia y de Valor Añadido.

Con fecha 30 de diciembre de 2013, ITER adquiere 9.676 acciones mediante contrato de compra-venta con pago aplazado. El ITER es titular del 100% del capital social de IT3 valorado en 10.676.000 euros.

**“Instituto Volcanológico de Canarias, S.A.U.”** ITER constituye el 29 de Junio de 2010 esta sociedad con un capital de 60.200 euros con el objeto de contribuir a mejorar y optimizar el conocimiento sobre el fenómeno volcánico, y con la finalidad de realizar una mejor gestión del riesgo volcánico así como de las bondades de vivir en una zona volcánicamente activa para contribuir al desarrollo sostenible de las sociedades establecidas en territorios volcánicos.

El 11 de marzo de 2021 se produce la elevación a escritura pública del acuerdo de transmisión por parte de **Energía Verde de la Macaronesia, S.L.** a ITER de un porcentaje de la participación de ésta en las **A.I.E.’s Línea Soterrada Arico Sur y Evacuación Promotores Arico Sur**, equivalente a 5MW, por el importe de 681.272,78 euros.

**Línea Soterrada Arico Sur, A.I.E.** se constituyó en 2008 con el objeto de promover, construir, instalar y mantener las infraestructuras comunes consistentes en las líneas de evacuación y zanja por las que transcurren enterradas dichas líneas necesarias para el correcto funcionamiento y explotación de las instalaciones fotovoltaicas individuales de las que son propietarios los miembros de la agrupación. La valoración contable de la participación en esta AIE a 31 de diciembre de 2023 es de 407.281,18 euros.

**Evacuación Promotores Arico Sur, A.I.E.** fue constituida en 2009 con el objeto de prestar a sus socios el mandamiento y conservación de las infraestructuras comunes de evacuación descritas en el Convenio entre Unelco Endesa y Promotores de Centrales de Generación para la construcción y puesta en servicio de la subestación “Arico II”, y el “II Convenio entre Unelco Endesa y Promotores para la ejecución de las instalaciones eléctricas necesarias para la Evacuación de Energía”. La valoración contable de esta participación al cierre del ejercicio es de 221.552,10 euros.

La información requerida sobre Inversiones en Empresas del grupo y asociadas se muestra en la siguiente tabla:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| **No corriente** | **No corriente** |
| Instrumentos de Patrimonio | 15.202.166,40 | 15.237.836,40 |
| Créditos a empresas | 7.500.000,00 | 10.500.000,00 |
| Otros activos financieros | 1.977.303,78 | 1.977.303,78 |
| **Total** | **24.679.470,18** | **27.715.140,18** |

En 2020 se realiza una aportación patrimonial al **Instituto Volcanológico de Canarias**, **S.A.,** entidad íntegramente participada por ITER, por importe de 507.000,000 euros, para la financiación de los proyectos que está desarrollando la Sociedad.

En 2022 se realiza una aportación patrimonial al **Instituto Volcanológico de Canarias**, **S.A.**, entidad íntegramente participada por ITER, por importe de 1.470.303,78 euros, para la financiación de los proyectos que está desarrollando la Sociedad.

Los instrumentos de patrimonio a largo plazo se desglosan según el siguiente detalle:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NIF** | **Denominación** | **Domicilio** | **F.**  **Jurídica** | **%**  **capital** | | | **% derechos**  **de voto** | | |
| **Directo** | **Ind.** | **Directo** | | **Ind.** |
| V38402574 | EOLICAS DE TENERIFE AIE | Pol. Ind. Granadilla sn, Granadilla de Abona | AIE | 50 |  | 50 | |  |
| B38927976 | ENERGIA VERDE DE LA  MACARONESIA, SL | Villalba Hervás nº9 Planta 10 Puertas 3 y 4  S/C de Tenerife | SL | 39,94 |  | 39,94 | |  |
| B38927463 | EVM2 ENERGIAS RENOVABLES, SL | Villalba Hervás nº9 Planta 10 Puertas 3 y 4  S/C de Tenerife | SL | 30 |  | 30 | |  |
| A38928610 | SOLTEN II GRANADILLA, SA | Pol. Ind. Granadilla sn, Granadilla de Abona | SL | 21,76 |  | 21,76 | |  |
| B38982310 | INSTITUTO TECNOLOGICO Y DE  TELECOMUNICACIONES  DE TENERIFE, SL | Pol. Ind. Granadilla sn, Granadilla de Abona | SL | 100 |  | 100 | |  |
| A76519925 | INSTITUTO VOLCANOLOGICO  DE CANARIAS SA | Pol. Ind. Granadilla sn, Granadilla de Abona | SA | 100 |  | 100 | |  |

El patrimonio de las entidades a 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Denominación** | **Capital** | **Reservas** | **Otras partidas de patrimonio neto** | **Rdo. del ejercicio** | **Rdo.de explotación** | **Valor en libro de la participación** | **Dividendos recibidos ejercicio 2023** |
|
| EOLICAS DE TENERIFE AIE | 420.708,40 | 1.404.647,26 | - | 256.408,99 | 256.408,99 | 210.354,24 | - |
| ENERGIA VERDE DE LA MACARONESIA, SL | 4.073.196,00 | 3.593.887,87 | -103.293,31 | 842.961,11 | 1.312.310,23 | 1.626.810,00 | 399.393,99 |
| EVM2 ENERGIAS RENOVABLES, SL | 7.500.000,00 | 4.190.687,14 | -242.523,39 | 1.599.109,88 | 2.773.237,79 | 2.250.000,00 | 300.000,00 |
| SOLTEN II GRANADILLA, SA | 4.595.200,00 | 9.592.537,20 | 11.906.264,00 | 2.691.643,13 | 3.020.258,17 | 378.802,16 | 1.194.207,00 |
| INSTITUTO TECNOLOGICO Y  DE TELECOMUNICACIONES  DE TENERIFE, SL | 10.676.000,00 | 9.620.380,32 | - | 2.522.095,23 | 872.851,47 | 10.676.000,00 | - |
| INSTITUTO VOLCANOLOGICO  DE CANARIAS SA | 60.200,00 | -229.429,53 | 1.244.072,12 | -391.307,10 | -572.930,22 | 60.200,00 | - |

El patrimonio de las entidades a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Denominación** | **Capital** | **Reservas** | **Otras partidas de patrimonio neto** | **Rdo. del ejercicio** | **Rdo.de explotación** | **Valor en libro de la participación** | **Dividendos recibidos ejercicio 2022** |
|
| EOLICAS DE TENERIFE AIE | 420.708,40 | 698.354,03 | - | 706.293,23 | 706.293,23 | 210.354,24 | - |
| ENERGIA VERDE DE LA MACARONESIA, SL | 4.073.196,00 | 3.233.584,14 | -65.857,33 | 1.360.303,73 | 1.858.558,96 | 1.626.810,00 | 399.393,99 |
| EVM2 ENERGIAS RENOVABLES, SL | 7.500.000,00 | 2.691.914,58 | -485.400,12 | 2.498.772,56 | 3.675.393,33 | 2.250.000,00 | 525.000,00 |
| SOLTEN II GRANADILLA, SA | 4.595.200,00 | 8.973.706,40 | 14.678.059,97 | 3.499.130,83 | 4.003.820,33 | 414.472,16 | 1.456.350,00 |
| INSTITUTO TECNOLOGICO Y  DE TELECOMUNICACIONES  DE TENERIFE, SL | 10.676.000,00 | 4.488.095,00 | - | 5.132.285,32 | 1.031.333,51 | 10.676.000,00 | - |
| INSTITUTO VOLCANOLOGICO  DE CANARIAS SA | 60.200,00 | -208.714,02 | 1.957.086,44 | -480.053,28 | -621.236,40 | 60.200,00 | - |

A 31 de diciembre de 2023 la participación en Empresas del Grupo y asociadas ascendía a 15.202.166,40euros (15.237.836,40 euros en el ejercicio anterior).

En los casos en los que se ha estimado un deterioro se ha tomado en consideración el patrimonio neto de estas entidades minorado por posibles plusvalías existentes en la fecha de la valoración.

Los créditos a empresas se corresponden con la concesión de los siguientes préstamos:

Entre 2010 y 2017 se otorgan varios préstamos a la Sociedad participada Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones de Tenerife, (Nota 22) para la financiación de un cable submarino entre la Península y las Islas Canarias. El saldo de estos préstamos figura en el pasivo a largo plazo.

El detalle de los instrumentos de patrimonio a largo plazo es el siguiente:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO A LARGO PLAZO** | | | | | | | | | |
| **Nombre de la participada** | **% Part** | **Valor Bruto 31/12/23** | **Valor Bruto 31/12/22** | **Prov. depreciación 31/12/23** | **Prov. depreciación 31/12/22** | **Div. recibidos 2023** | **Div. recibidos 2022** | **Desembolsos pendientes 31/12/23** | **Desembolsos pendientes 31/12/22** |
| TECH DEVELOPMENT EUROPE, SA | 12 | 7.224,00 | 7.224,00 | 1.806,00 | 1.806,00 | - | - | 5.418,00 | 5.418,00 |
| CDAD DE AGUAS UNION NORTE | - | 20.734,92 | 20.734,92 | - | - |  |  | - | - |
| PARQUE EOLICO PUNTA DE TENO | 3 | 15.866,40 | 15.866,40 | - | - | 22.907,61 | - | - | - |
| COOP.CANARIA DE DESARROLLO |  | 40.027,14 | 40.027,14 | 40.027,14 | 40.027,14 |  |  |  |  |
| ACCIONES CAIXABANK | - | 27.318,76 | 27.318,76 | - | - | 2.952,15 | 1.872,93 | - | - |
| AIE EVACUACION PROMOT ARICO SUR | 6,0459 | 407.281,18 | 417.206,47 | - | - | - | - | - | - |
| AIE LINEA SOTERRADA ARICO SUR | 9,6479 | 221.552,10 | 229.149,11 | - | - | - | - | - | - |
| **Total** |  | **740.004,50** | **757.526,80** | **41.833,14** | **41.833,14** | **25.859,76** | **1.872,93** | **5.418,00** | **5.418,00** |

**7.B) Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Dentro de esta partida se registran las inversiones financieras en capital con una inversión inferior al 20% por un valor de 693.153,36 euros. Son activos inversiones disponibles para la venta, pero debido a sus especiales características y para presentar su imagen fiel, se han valorado a coste.

El importe total en balance de “Créditos a terceros” asciende a 400,00 euros (400,00 euros en 2022).

**7.C) Otros activos financieros a largo plazo**

En la partida “Otros Activos Financieros” se recogen fianzas constituidas hasta la ejecución y verificación final de proyectos con la CE y otras garantías, por 48.035,00 euros.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Inst. de patrimonio** | **Inst. de patrimonio** | **Créditos Derivados** | **Créditos Derivados** |  |  |
|  |  |  | **otros** | **otros** | **Total** | **Total** |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** | **31/12/2023** | **31/12/2022** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Activo financiero a coste amortizado | - | - | 48.035,00 | 63.891,68 | 48.035,00 | 63.891,68 |
| Valorados a coste | 693.153,36 | 710.275,66 | - | - | 693.153,36 | 710.275,66 |
| **TOTAL** | **693.153,36** | **710.275,66** | **48.035,00** | **63.891,68** | **741.188,36** | **774.167,34** |

**7.D) Inversiones en Empresas del grupo y asociadas a corto plazo**

Figuran en balance por 6.184.005,84 euros (5.527.188,92 euros en 2022) en “Otros Activos Financieros” y “Créditos a empresas” que se corresponde:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Fondo anticipado a Eólicas de Tenerife | -71,32 | 49.928,74 |
| Fondos anticipados a Solten II Granadilla | 1.771,55 | 1.771,55 |
| Fondos anticipados a otras empresas asociadas | 6.898,77 | 6.898,77 |
| Fondos anticipados a Parques Eólicos de Granadilla | -8.282,35 | -8.482,35 |
| Fondos anticipados a Instituto Tecnológico de Telecomunicaciones | 276,34 | 76,34 |
| Fondos anticipados a Instituto Volcanologico de Canarias | 780,09 | 780,09 |
| Fondos anticipados a Tech Development | 117.956,26 | 117.956,26 |
| Dividendo a cobrar Solten II | - | - |
| Créditos Empresas grupo Efecto impositivo Canalink Baharicom | 44,46 | 44,46 |
| Créditos Empresas grupo Efecto impositivo Canalink | 4.301.052,46 | 3.699.120,83 |
| Créditos Empresas grupo Efecto impositivo IT3 | 1.698.695,17 | 1.594.209,82 |
| Créditos Empresas grupo Efecto impositivo Canalink Africa | 60.917,46 | 60.917,46 |
| Créditos Empresas grupo Efecto impositivo Involcan | 3.966,95 | 3.966,95 |
| **Total** | **6.184.005,84** | **5.527.188,92** |

**7.E) Inversiones financieras a corto plazo**

**Créditos a empresas**

Se recoge la cuenta “Intereses de Créditos a corto plazo” por 337.369,21 euros (10.657,38 euros en 2022).

**7.F) Activos Financieros mantenidos para negociar**

**Otros Activos Financieros**

Al cierre del ejercicio no se mantienen imposiciones a corto plazo.

El total de otros activos financieros se corresponde con:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| **Otros activos financieros** | **150.967,36** | **183.645,99** |
| Dividendos pdtes de cobro | 2.251,36 | 1.632,02 |
| Fianzas constituidas a c/p | 17.035,00 | 18.325,00 |
| Depósitos a c/p | 128.526,03 | 159.812,42 |
| Cta Cte con vinculadas | 3.154,97 | 3.876,55 |

**7.G) Clientes Por Ventas y efectivo y Otros Activos líquidos Equivalentes.**

El epígrafe “Clientes por ventas” a la fecha del balance de situación corresponde al siguiente desglose:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Energía generada por parques eólicos y plantas fotovoltaicas | -1.043.034,21 | 2.309.240,40 |
| Facturas pendientes de pago de venta de células/paneles fotovoltaicos | - | - |
| Mantenimiento plantas fotovoltaicas y parques eólicos | 2.116.060,62 | 2.575.052,45 |
| Servicios proyecto D-Alix | 4.873.635,87 | 3.516.456,60 |
| Otros servicios | 1.003.859,68 | 661.417,22 |
| **Total** | **6.950.521,96** | **9.062.166,67** |

El epígrafe “Empresas del grupo y asociadas” comprende saldo de cobro por prestación de servicios diversos con:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Cabildo Insular de Tenerife | 927.092,59 | 854.935,23 |
| Agencia Insular de la Energía de Tenerife | - | 16.049,23 |
| EVM2 Energías Renovables, SL | 151.703,71 | 126.504,92 |
| Energía Verde de la Macaronesia, SL | 20.903,19 | 26.371,11 |
| Solten II Granadilla, SA | 298.288,76 | 1.144.930,10 |
| Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones de Tenerife, SL | 15.048,91 | 15.048,91 |
| Eólicas de Tenerife AIE | 21.079,94 | 373.844,98 |
| Canarias Submarine Link | 2.782.821,73 | 1.409.017,85 |
| NAP Clientes Fusión | 10.657,50 | 10.657,50 |
| Canalink Africa | 100.064,20 | 100.064,20 |
| **Totales** | **4.327.660,53** | **4.077.424,03** |

En “Deudores varios “se recogen partidas pendientes de cobro, principalmente por proyectos realizados con la UE, Ministerio de Ciencia e Innovación, Ministerio de Economía y Competitividad y otros por importe de 2.027.066,59 euros (1.282.959,31 euros en 2022).

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

El epígrafe “Efectivo y otros activos líquidos equivalentes” incluye la tesorería de la Sociedad, que asciende al cierre a 53.293.173,66 euros (47.902.131,03 euros en 2022).

**7.H) Periodificaciones**

No figura ningún importe de periodificaciones en este epígrafe al cierre del ejercicio 2023 y 2022.

**7.I) Detalle de los activos financieros a corto plazo**

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Valores representativos** | **Valores representativos** |  |  |
|  | **de deuda** | **de deuda** | **Total** | **Total** |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| **Activos financieros a coste amortizado** | 15.674.254,20 | 16.125.991,97 | 15.674.254,20 | 16.125.991,97 |
| **Total** | **15.674.254,20** | **16.125.991,97** | **15.674.254,20** | **16.125.991,97** |

**8.- EXISTENCIAS**

Los bienes comprendidos en las existencias, para el caso de los libros de las 25 Viviendas Bioclimáticas y los artículos para el Centro de Visitantes, se valoran al precio de adquisición, incluyéndose en el mismo todos los costes adicionales que se producen hasta que las existencias están en el almacén.

Las existencias de materias primas y productos en curso en el proceso de laminación de células fotovoltaicas que está implantando la Sociedad se valoran a su coste de producción, incluyendo el precio de adquisición de las materias primas necesarias, así como todos los costes directos e indirectos necesarios para su producción. El método de coste medio ponderado es el adoptado por la empresa por considerarlo el más adecuado para su gestión.

La composición de las existencias al 31 de diciembre de 2023 y 2023 es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
|  | **Euros** | **Euros** |
| Comerciales | 12.418,23 | 12.418,23 |
| Materias primas y otros aprovisionamientos | 890.789,89 | 890.789,89 |
| Productos en curso | 66.288,18 | 66.288,18 |
| Subproductos, residuos y materiales recuperados | 421.123,50 | 421.123,50 |
| **Total** | **1.390.619,80** | **1.390.619,80** |
|  |  |  |
| **Deterioro de valor de existencias** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Importe al inicio del ejercicio | (324.314,50) | (324.314,50) |
| Importe al final del ejercicio | (324.314,50) | (324.314,50) |

El valor de las existencias al cierre del ejercicio 2023 asciende a 1.066.305,30 euros.

**9.- PASIVOS FINANCIEROS**

**9.A) Pasivo No corriente**

La información de los instrumentos financieros del pasivo a **largo plazo** por categorías a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Deudas con** | **Deudas con** |  |  |
|  | **entidades de crédito** | **entidades de crédito** | **Total** | **Total** |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Pasivos financieros a  coste amortizado | 10.641.889,64 | 13.916.317,24 | 10.641.889,64 | 13.916.317,24 |
| **TOTAL** | **10.641.889,64** | **13.916.317,24** | **10.641.889,64** | **13.916.317,24** |

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 2023 y 2022, según el siguiente detalle:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **Concepto** | **Importe**  **Inicial** | **Fecha formalización** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Banco Sabadell | Financiación para la construcción  de 3 parques eólicos. | 34.000.000 | 2018 | 10.641.889,64 | 13.916.317,24 |
|  |  |  |  | **10.641.889,64** | **13.916.317,24** |

Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2023, en euros:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Vencimiento en años** | | | | | | |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **+ de 5** | **Total** |
| **Deudas** | **6.538.351,32** | **3.274.427,60** | **3.274.427,60** | **3.274.427,60** | **818.606,84** | - | **17.180.240,96** |
| Deudas con ent. de crédito | 3.274.247,36 | 3.274.427,60 | 3.274.427,60 | 3.274.427,60 | 818.606,84 | - | **13.916.137,00** |
| Otros pasivos financieros | 3.390.562,53 | - | - | - | - | - | **3.390.562,53** |
| **Deudas con Eª grupo y asoc.** | **1.652.596,83** | - | - | - | - | - | **1.652.596,83** |
| **Acreedores comerciales**  **y otras cuentas a pagar** | **4.352.208,03** | - | - | - | - | - | **4.352.208,03** |
| Proveedores | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - |
| Acreedores varios | 4.343.984,29 | - | - | - | - | - | 4.343.984,29 |
| Personal | 8.223,74 | - | - | - | - | - | 8.223,74 |
| **TOTAL** | **12.543.156,18** | 3.274.427,60 | 3.274.427,60 | 3.274.427,60 | 818.606,84 | - | **23.185.045,82** |

Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2022, en euros:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Vencimiento en años** | | | | | | |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **+ de 5** | **Total** |
| **Deudas** | **6.538.351,32** | **3.274.427,60** | **3.274.427,60** | **3.274.427,60** | **3.274.427,60** | **818.606,84** | **20.454.668,80** |
| Deudas con ent. de crédito | 3.274.247,36 | 3.274.427,60 | 3.274.427,60 | 3.274.427,60 | 3.274.427,60 | 818.606,84 | 17.190.744,84 |
| Otros pasivos financieros | 3.263.923,96 | - | - | - | - | - | 3.263.923,96 |
| **Deudas con Eª grupo y asoc.** | **1.462.625,12** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1.462.625,12** |
| **Acreedores comerciales**  **y otras cuentas a pagar** | **4.231.083,72** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **4.231.083,72** |
| Proveedores | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - |
| Acreedores varios | 4.222.793,48 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | 4.222.793,48 |
| Personal | 8.290,24 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | 8.290,24 |
| **TOTAL** | **12.232.060,16** | **3.274.427,60** | **3.274.427,60** | **3.274.427,60** | **3.274.427,60** | **818.606,84** | **26.148.377,40** |

**9.B) Pasivo Corriente**

En “Deudas a corto Plazo” se incluyen entre otros, los préstamos concedidos por el Ministerio de Economía y Competitividad por 14.281,16 euros (28.568,00 euros en 2022), 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 2023 es de 3.385.703,38 euros. (3.261.769,44 euros en el ejercicio anterior).

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** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Banco Sabadell | Ptmo. c/p Sabadell 34M Vto 2020 | 3.274.427,36 | 3.274.427,36 |
| Caja Canarias | Deuda efectos descontados | - | - |
| **Total** |  | **3.274.427,36** | **3.274.427,36** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Deudas con empresas Grupo por efecto impositivo | | 1.644.192,84 | 1.454.092,45 |
| **Total** |  | **1.644.192,84** | **1.454.092,45** |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **31/12/2023** |  | **31/12/2022** |
| **Proveedores** |  | **-** |  | **-** |
| Otros proveedores |  | - |  | - |
| **Acreedores Grupo** |  | **1.867.859,74** |  | **1.456.409,16** |
| Cabildo Insular de Tenerife |  | 1.867.859,74 |  | 1.456.409,16 |
| **Acreedores diversos** |  | **2.475.901,13** |  | **2.766.384,32** |

Las remuneraciones pendientes de pago se elevan a 8.223,74 euros a 31 de diciembre de 2023.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2023 y 2022, es:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Deudas con** | **Deudas con** | **Derivados y** | **Derivados y** |  |  |
|  | **Ent. de crédito** | **Ent. de crédito** | **otros** | **otros** | **Total** | **Total** |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** | **31/12/2023** | **31/12/2022** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Pasivos financieros a coste amortizado | 3.274.427,36 | 3.274.427,36 | 9.395.367,39 | 8.949.342,56 | 12.669.794,75 | 12.223.769,92 |
| **TOTAL** | **3.274.427,36** | **3.274.427,36** | **9.395.367,39** | **8.949.342,56** | **12.669.794,75** | **12.223.769,92** |

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
|  | **Días** | **Días** |
| Periodo medio de pago a proveedores | 13,08 | 140,23 |
| Ratio de operaciones pagadas (\*) | 12,97 | 29,83 |
| Ratio de operaciones pendientes de pago (\*) | 54,53 | 1046,35 |
|  | **Importe (euros)** | **Importe (euros)** |
| Total pagos realizados | 4.948.872,38 | 9.038.862,97 |
| Total pagos pendientes | 12.729,58 | 1.101.282,52 |

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.

Según se indica en la Ley 18/2022, de 28 de septiembre, de creación y crecimiento de empresas, la cual tiene como fin la reducción de la morosidad comercial y el apoyo financiero, la Sociedad detalla a continuación el periodo medio de pago a proveedores, el volumen monetario y el número de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad, y el porcentaje que suponen sobre el número total de facturas y sobre el importe total monetario de los pagos a sus proveedores:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
|  | **Importe (euros)** | **Importe (euros)** |
| Número de facturas en el límite legal | 1264 | 1664 |
| Porcentaje sobre el total de facturas pagadas | 97,16 % | 63,95% |
| Total número de facturas | 1.301 | 2662 |
| Volumen monetario en límite legal | 4.915.979,66 | 3.061.256,05 |
| Porcentaje sobre el total monetario de pagos a sus proveedores | 99,34 % | 33,87% |
| Total monetario de facturas | 4.948.872,38 | 9.038.862,97 |

**10.- PROVISIONES**

**10.A) Provisiones a largo plazo**

Se conserva una provisión por 657.018,21 euros en la cuenta “Provisiones a largo plazo”, contemplando el coste estimado de desmantelamiento de las plantas solares fotovoltaicas al cabo de 25 años desde la puesta en marcha y de los nuevos Parques Eólicos de La Roca, Areté y Arico.

Así mismo, a 31 de diciembre de 2023 existe una provisión por 12.020,24 euros en concepto de procedimientos abiertos por reclamaciones de empleados.

**10.B) Provisiones a corto plazo**

No existen provisiones a corto plazo en el balance de la Sociedad.

**11.- FONDOS PROPIOS**

El capital social de ITER, S.A. al 31 de diciembre de 2023 se eleva a TREINTA Y DOS MILLONES NOVECIENTOS SETENTA MIL SETENTA Y OCHO EUROS CON SETENTA CÉNTIMOS (32.970.078,70 euros), totalmente suscrito y desembolsado, representado por QUINIENTAS CUARENTA y OCHO MIL QUINIENTAS OCHENTA Y SIETE (548.587) ACCIONES nominativas de SESENTA EUROS CON DIEZ CÉNTIMOS (60,10) de valor nominal cada una de ellas numeradas correlativamente del uno (1) al quinientos cuarenta y ocho mil quinientos ochenta y siete (548.587), ambos inclusive, y divididas en dos clases:

1. La **Clase A**, QUINIENTOS VEINTISIETE MIL SETECIENTAS CINCO (527.705) acciones, pertenecientes al Excmo. Cabildo Insular de Tenerife, numeradas del 1 al 167.981, de la 180.556 a la 378.319, de la 380.220 a la 428.235, de la 430.136 a la 446.140 y de la 446.774 a la 544.712 todos inclusive, y que serán intransferibles.
2. La **Clase B**, de VEINTE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y DOS (20.882) acciones, pertenecientes: DOCE MIL QUINIENTAS SETENTA Y CUATRO (12.574) al Instituto Tecnológico de Canarias, S.A., numeradas del 167.982 al 180.555, ambos inclusive, y al Excmo. Cabildo Insular de Tenerife OCHO MIL TRESCIENTOS OCHO (8.308), numeradas de la 378.320 a la 380.219, de la 428.236 a la 430.135, de la 446.141 a 446.773 y de la 544.713 a 548.587 ambas inclusive.

El siguiente cuadro refleja la composición del capital social al cierre del ejercicio 2023:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Clase** | **Cantidad** | **Titular** | **Numeración** | **% de**  **participacion** |
| A | 527.705 | Cabildo de Tenerife | 1 a 167.981  180.556 a 378.197  380.320 a 428.235  430.136 a 446.140  446.774 a 544.712 | 96,19% |
|
| B | 8.308 | Cabildo de Tenerife | 378.320 a 380.219  428.236 a 430.135  446.141 a 446.773  544.713 a 548.587 | 1,51% |
|
| B | 12.574 | ITC, S.A. | 167.982 a 180.555 | 2,29% |

El 21 de septiembre de 2020 se registró el acuerdo de la Junta Extraordinaria y Universal de 27 marzo de 2019 donde aprobó reducir el capital social de la Sociedad por amortización de acciones propias en autocartera por importe de 965.025,70 euros correspondiente a 16.057 acciones en régimen de autocartera con número 167.92 a 184.038 ambos inclusive, de 60,10 euros de valor nominal. Dado que esas acciones se habían adquirido a un precio de 124,55 euros por acción (60,10 euros de valor nominal y el resto prima de emisión), esto supuso una disminución de la prima de emisión en 1.034.974,30 euros.

En dicha Junta se acordó la re-enumeración de las acciones y cuando se eleve a público el capital social se fijará en TREINTA Y DOS MILLONES NOVECIENTOS SETENTA MIL SETENTA Y OCHO CON SETENTA CÉNTIMOS DE EURO (32.970.078,70 €) totalmente suscrito y desembolsado, representado por QUINIENTAS CUARENTA y OCHO MIL QUINIENTAS OCHENTA Y SIETE (548.587) ACCIONES nominativas de SESENTA EUROS CON DIEZ CÉNTIMOS (60,10) de valor nominal cada una de ellas numeradas correlativamente del uno (1) al quinientos cuarenta y ocho mil quinientos ochenta y siete (548.587), ambos inclusive.

**11.A) - Reservas**

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la Reserva Legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Al cierre del ejercicio 2023 la Reserva Legal esta totalmente dotada.

La composición de la partida de Reservas reflejada en el Balance corresponde al siguiente detalle:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Reserva Legal | 6.597.367,19 | 6.597.367,19 |
| Reservas voluntarias | 59.926.440,87 | 51.976.860,28 |
| Reservas voluntarias emp. Fusionadas | 431.716,53 | 431.716,53 |
| Reservas especiales | 44.869.190,79 | 44.869.190,79 |
| Reservas ajuste capital a euro | 214,37 | 214,37 |
| **Total** | **111.824.929,75** | **103.875.349,16** |

Las Reservas voluntarias son de libre disposición.

La Prima de Emisión al cierre asciende a 19.454.039,22 euros.

**11.B) Subvenciones de Capital**

La Sociedad ha recibido en distintos ejercicios varias subvenciones de capital. Se indican las que se han concedido al ITER en 2023 y 2022:

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción** | **2023** |
| Subv Proy EElabs 2023 | 253,20 |
| Subv Proy Planclimac 2023 | 45.050,00 |
| Subv Volriskmac II 2023 | 52.874,58 |
| Subv MCI Eq Cientif Tec-Espect | 1.211.404,40 |
| **Total** | **1.309.582,18** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción** | **2022** |
| Proyecto UE - Maclab | 35.133,04 |
| Proyecto UE - Volriskmac II | 43.049,13 |
| Proyecto UE - Eelabs | 14.036,50 |
| **Total** | **92.218,67** |

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, netas de su efecto impositivo. Se han imputado a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, igualmente minoradas por el correspondiente efecto impositivo.

Resumen de la imputación de subvenciones de Capital en Balance y Pérdidas y Ganancias.

| **Subvenciones de Capital** | **Efecto Impositivo 31/12/2022** | **Subv.** | **Efecto Impositivo concedidas 2023** | **Subv. concedidas 2023** | **Efecto Impositivo imputación Rtdo.** | **Imputación Rtdos.** | **Subv. Saldo 31/12/2023** | **Efecto Impositivo 31/12/2023** | **Subv.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Capital 31/12/2022** | **Capital 31/12/2023** |
| SUBVENCION 25 VIVIENDAS | 481.186,29 | 999.387,07 | - | - | 5.560,30 | 17.108,60 | 982.278,47 | 475.625,99 | 987.838,77 |
| SUBVENCION EUCLIDES | - | 2,47 | - | - | - | - | 2,47 | - | 2,47 |
| SUBV.LABORAT.M. AMBIENTE | - | 0,02 | - | - | - | - | 0,02 | - | 0,02 |
| Subv. Cabildo Vig. Volcanica Tfe.2008 | 0,03 | -0,03 | - | - | - | - | -0,03 | 0,03 | -0,03 |
| Subv. Cabildo Vig. Volcanica Tfe.2009 | -0,02 | 0,03 | - | - | - | - | 0,03 | -0,02 | 0,03 |
| Subv. Cabildo Vig. Volcanica Tfe.2010 | -0,03 | 0,03 | - | - | - | - | 0,03 | -0,03 | 0,03 |
| Subv. Minist. Ciencia e Innov-Fotosil 2011-2012 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Subv. Minist. Ciencia e Innov-Fotosil 2012-2013 | -0,03 | 0,03 | - | - | - | - | 0,03 | -0,03 | 0,03 |
| Subv. Minist. Ciencia e Innov-Fotosil 2013-2014 | -0,03 | 0,03 | - | - | - | - | 0,03 | -0,03 | 0,03 |
| Subv. Minist. Ciencia e Innov-Act y ampl Superord. 2019 | 158.065,58 | 474.196,74 | - | - | 21.075,41 | 84.301,64 | 389.895,10 | 136.990,17 | 410.970,51 |
| Subv. Minist. Ciencia e Innov-Electrovolcan 2018 | 1.190,00 | 3.570,00 | - | - | 170,00 | 680,00 | 2.890,00 | 1.020,00 | 3.060,00 |
| Subv. Comisión Europea - Makavol | -0,02 | - | - | - | - | - | - | -0,02 | - |
| Subv. Cabildo - CEDEI | 18.344,27 | 55.032,93 | - | - | 4.586,08 | 18.344,30 | 36.688,63 | 13.758,19 | 41.274,71 |
| Subv. Minist. Asuntos Ext.-AECID-Filipinas | 2.500,00 | 7.500,00 | - | - | 625,00 | 2.500,00 | 5.000,00 | 1.875,00 | 5.625,00 |
| Subv. Cabildo - Planta 5MW | 2.176.408,76 | 6.529.226,27 | - | - | - | - | 6.529.226,27 | 2.176.408,76 | 6.529.226,27 |
| Subv. Cabildo - Sist.acum.energía, gestión de cargas-Edif. | 77.986,35 | 233.958,98 | - | - | 2.658,62 | 10.634,50 | 223.324,48 | 75.327,73 | 225.983,10 |
| Subv. Cabildo - Sist.acum.energía, gestión de cargas-Inst. | 95.143,46 | 285.430,43 | - | - | 14.637,46 | 58.549,83 | 226.880,60 | 80.506,00 | 241.518,06 |
| Subv. Cabildo - Sist.Climat.geotérmica para D-Alix | 45.227,88 | 135.683,58 | - | - | 6.958,13 | 27.832,54 | 107.851,04 | 38.269,75 | 114.809,17 |
| Subv. Cabildo - Tfe Vinos 2017 | 71.250,00 | 213.750,00 | - | - | 14.250,00 | 57.000,00 | 156.750,00 | 57.000,00 | 171.000,00 |
| Subv. Cabildo - Tfe Aguas 2017 | 20.625,00 | 61.875,00 | - | - | 4.125,00 | 16.500,00 | 45.375,00 | 16.500,00 | 49.500,00 |
| Subv. Cabildo - Tfe Vinos 2018 | 2.744,23 | 8.232,77 | - | - | 457,38 | 1.829,50 | 6.403,27 | 2.286,85 | 6.860,65 |
| Subv. Cabildo - Tfe Aguas 2018 | 14.779,33 | 44.338,07 | - | - | 2.463,23 | 9.852,90 | 34.485,17 | 12.316,10 | 36.948,40 |
| Subv. Comision Europea-Proy. Volriskmac 2017 | 18.522,06 | 55.566,16 | - | - | 3.704,41 | 14.817,64 | 40.748,52 | 14.817,65 | 44.452,93 |
| Subv. Comision Europea-Proy. Volriskmac 2018 | 35.697,87 | 107.093,56 | - | - | 5.949,64 | 23.798,57 | 83.294,99 | 29.748,23 | 89.244,63 |
| Subv. Comision Europea-Proy. Volriskmac 2019 | 1.412,22 | 4.236,59 | - | - | 201,74 | 806,98 | 3.429,61 | 1.210,48 | 3.631,35 |
| Subv. Cabildo - Ten Air 2018 | 7.200,00 | 21.600,00 | - | - | 1.200,00 | 4.800,00 | 16.800,00 | 6.000,00 | 18.000,00 |
| Subv. Cabildo -TDT | 19.500,00 | 58.500,00 | - | - | 3.250,00 | 13.000,00 | 45.500,00 | 16.250,00 | 48.750,00 |
| Subv. Cabildo - Proyecto Analisis datos 2018-2021 | 45.000,00 | 135.000,00 | - | - | 7.500,00 | 30.000,00 | 105.000,00 | 37.500,00 | 112.500,00 |
| Subv. Cabildo-Proyecto Analisis datos 2018-2021 | 41.125,00 | 123.375,00 | - | - | 5.875,00 | 23.500,00 | 99.875,00 | 35.250,00 | 105.750,00 |
| Subv. GobCan-Proyecto Moves Carg. Rapidos | 5.134,89 | 15.404,66 | -1.415,74 | -5.662,94 | 535,68 | 2.142,72 | 9.014,74 | 3.183,47 | 9.550,42 |
| Subv. Comisión Europea-Proy.Sosturmac | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Subv. Comisión Europea-Proy. Maclab | 3.316,02 | 9.948,06 | - | - | 414,50 | 1.658,01 | 8.290,05 | 2.901,52 | 8.704,55 |
| Subv. Comisión Europea-Proy. Maclab 2021 | 27.188,51 | 81.565,51 | - | - | 3.020,94 | 12.083,78 | 69.481,73 | 24.167,57 | 72.502,67 |
| Subv. Comision Europea-Proy. Maclab 2022 | 8.783,26 | 26.349,78 | -7.356,09 | -29.424,35 | 142,72 | 570,87 | 3.710,65 | 1.284,45 | 3.853,37 |
| Subv. Comision Europea-Proy. Volriskmac II | 7.984,13 | 23.952,40 | - | - | 998,02 | 3.992,06 | 19.960,34 | 6.986,11 | 20.958,36 |
| Subv. Comisión Europea-Proy. Volriskmac II 2021 | 46.979,10 | 140.937,30 | - | - | 5.219,90 | 20.879,60 | 120.057,70 | 41.759,20 | 125.277,60 |
| Subv. Comisión Europea-Proy. Volriskmac II 2022 | 10.762,28 | 32.286,85 | - | - | 1.076,23 | 4.304,91 | 27.981,94 | 9.686,05 | 29.058,17 |
| Subv. Interreg-Geoatlantic 2019 | 2.346,06 | 7.038,16 | - | - | 335,15 | 1.340,61 | 5.697,55 | 2.010,91 | 6.032,70 |
| Subv. Comisión Europea-Proy. Eelabs 2021 | 3.778,52 | 11.335,58 | - | - | 419,84 | 1.679,35 | 9.656,23 | 3.358,68 | 10.076,07 |
| Subv. Comisión Europea-Proy. Eelabs 2022 | 3.509,13 | 10.527,37 | - | - | 350,91 | 1.403,65 | 9.123,72 | 3.158,22 | 9.474,63 |
| Subv. Comisión Europea-Proy. Volturmac | 1.039,26 | 3.117,75 | - | - | 115,47 | 461,89 | 2.655,86 | 923,79 | 2.771,33 |
| Subv Plan Infraest MICIN - Espectrómetro | - | - | 302.851,10 | 1.211.404,40 | - | - | 908.553,30 | 302.851,10 | 908.553,30 |
| Subv. Comisión Europea-Proy. Volriskmac II 2023 | - | - | 13.218,64 | 52.874,57 | - | - | 39.655,93 | 13.218,64 | 39.655,93 |
| Subv. Comisión Europea-Proy. Eelabs 2023 | - | - | 63,30 | 253,20 | - | - | 189,90 | 63,30 | 189,90 |
| Subv. Comisión Europea-Proy. Planclimac 2023 | - | - | 11.262,50 | 45.050,00 | - | - | 33.787,50 | 11.262,50 | 33.787,50 |
| **Total** | **3.454.729,36** | **9.920.019,15** | **318.623,71** | **1.274.494,88** | **117.876,76** | **466.374,45** | **10.409.515,87** | **3.655.476,31** | **10.527.392,63** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subvenciones de Capital** | **Efecto**  **Impositivo 31/12/2021** | **Subv.**  **Capital 31/12/2021** | **Efecto**  **Impositivo concedidas 2022** | **Subv. concedidas 2022** | **Efecto**  **impositivo imputación Rtdo.** | **Imputación Rtdos.** | **Subv.**  **Saldo**  **31/12/2022** | **Efecto**  **Impositivo 31/12/2022** | **Subv.**  **Capital 31/12/2022** |
| SUBVENCION 25 VIVIENDAS | 486.746,59 | 1.010.935,37 | - | - | 5.560,30 | 17.108,60 | 993.826,77 | 481.186,29 | 999.387,07 |
| SUBVENCION EUCLIDES | - | 2,47 | - | - | - | - | 2,47 | 0,00 | 2,47 |
| SUBV.LABORAT.M.AMBIENTE | - | 0,02 | - | - | - | - | 0,02 | 0,00 | 0,02 |
| Subv. Cabildo Vig.Volcanica Tfe.2008 | 0,03 | -0,03 | - | - | - | - | -0,03 | 0,03 | -0,03 |
| Subv. Cabildo Vig.Volcanica Tfe.2009 | -0,02 | 0,03 | - | - | - | - | 0,03 | -0,02 | 0,03 |
| Subv. Cabildo Vig.Volcanica Tfe.2010 | -0,03 | 0,03 | - | - | - | - | 0,03 | -0,03 | 0,03 |
| Subv. Minist.Ciencia e Innov-Fotosil 2012-2013 | -0,03 | 0,03 | - | - | - | - | 0,03 | -0,03 | 0,03 |
| Subv. Minist.Ciencia e Innov-Fotosil 2013-2014 | -0,03 | 0,03 | - | - | - | - | 0,03 | -0,03 | 0,03 |
| Subv. Minist.Ciencia e Innov-Act y ampl Superord. 2019 | 168.603,29 | 505.809,85 | - | - | 10.537,71 | 42.150,82 | 463.659,03 | 158.065,58 | 474.196,74 |
| Subv. Minist.Ciencia e Innov-Electrovolcan 2018 | 1.360,00 | 4.080,00 | - | - | 170,00 | 680,00 | 3.400,00 | 1.190,00 | 3.570,00 |
| Subv. Comisión Europea - Makavol | -0,02 | - | - | - | - | - | - | -0,02 | - |
| Subv. Cabildo -CEDEI | 22.930,35 | 68.791,15 | - | - | 4.586,08 | 18.344,30 | 50.446,85 | 18.344,27 | 55.032,93 |
| Subv. Minist.Asuntos Ext.-AECID-Filipinas | 3.125,00 | 9.375,00 | - | - | 625,00 | 2.500,00 | 6.875,00 | 2.500,00 | 7.500,00 |
| Subv. Cabildo - Planta 5MW | 2.176.408,76 | 6.529.226,27 | - | - | - | - | 6.529.226,27 | 2.176.408,76 | 6.529.226,27 |
| Subv. Cabildo-Sist.acum.energía, gestión de cargas-Edif. | 80.644,97 | 241.934,86 | - | - | 2.658,62 | 10.634,50 | 231.300,36 | 77.986,35 | 233.958,98 |
| Subv. Cabildo-Sist.acum.energía, gestión de cargas-Inst. | 109.780,92 | 329.342,80 | - | - | 14.637,46 | 58.549,83 | 270.792,97 | 95.143,46 | 285.430,43 |
| Subv. Cabildo-Sist.Climat.geotérmica para D-Alix | 52.186,01 | 156.557,99 | - | - | 6.958,13 | 27.832,54 | 128.725,45 | 45.227,88 | 135.683,58 |
| Subv. Cabildo- Tfe Vinos 2017 | 85.500,00 | 256.500,00 | - | - | 14.250,00 | 57.000,00 | 199.500,00 | 71.250,00 | 213.750,00 |
| Subv. Cabildo- Tfe Aguas 2017 | 24.750,00 | 74.250,00 | - | - | 4.125,00 | 16.500,00 | 57.750,00 | 20.625,00 | 61.875,00 |
| Subv. Cabildo- Tfe Vinos 2018 | 3.201,61 | 9.604,89 | - | - | 457,38 | 1.829,50 | 7.775,39 | 2.744,23 | 8.232,77 |
| Subv. Cabildo- Tfe Aguas 2018 | 17.242,56 | 51.727,74 | - | - | 2.463,23 | 9.852,90 | 41.874,84 | 14.779,33 | 44.338,07 |
| Subv. Comision Europea-Proy. Volriskmac 2017 | 22.226,47 | 66.679,39 | - | - | 3.704,41 | 14.817,64 | 51.861,75 | 18.522,06 | 55.566,16 |
| Subv. Comision Europea-Proy. Volriskmac 2018 | 41.647,51 | 124.942,49 | - | - | 5.949,64 | 23.798,57 | 101.143,92 | 35.697,87 | 107.093,56 |
| Subv. Comision Europea-Proy. Volriskmac 2019 | 1.613,96 | 4.841,83 | - | - | 201,74 | 806,98 | 4.034,85 | 1.412,22 | 4.236,59 |
| Subv. Cabildo-Ten Air 2018 | 8.400,00 | 25.200,00 | - | - | 1.200,00 | 4.800,00 | 20.400,00 | 7.200,00 | 21.600,00 |
| Subv. Cabildo-TDT | 22.750,00 | 68.250,00 | - | - | 3.250,00 | 13.000,00 | 55.250,00 | 19.500,00 | 58.500,00 |
| Subv. Cabildo-Proyecto Analisis datos 2018-2021 | 52.500,00 | 157.500,00 | - | - | 7.500,00 | 30.000,00 | 127.500,00 | 45.000,00 | 135.000,00 |
| Subv. Cabildo-Proyecto Analisis datos 2018-2021 | 47.000,00 | 141.000,00 | - | - | 5.875,00 | 23.500,00 | 117.500,00 | 41.125,00 | 123.375,00 |
| Subv. GobCan-Proyecto Moves Carg. Rapidos | 5.776,75 | 17.330,25 | - | - | 641,86 | 2.567,45 | 14.762,80 | 5.134,89 | 15.404,66 |
| Subv. Comision Europea-Proy. Maclab | 33.939,98 | 101.819,90 | 8.783,26 | 35.133,04 | 3.435,44 | 13.741,79 | 114.427,89 | 39.287,80 | 117.863,33 |
| Subv. Comision Europea-Proy. Volriskmac II | 61.181,14 | 183.543,45 | 10.762,28 | 43.049,13 | 6.217,92 | 24.871,66 | 190.958,64 | 65.725,50 | 197.176,56 |
| Subv. Interreg-Geoatlantic 2019 | 15.829,70 | 8.043,62 | - | - | 335,15 | 1.340,61 | 6.703,01 | 15.494,55 | 7.038,16 |
| Subv. Comision Europea-Proy. Eelabs 2021 | 4.198,36 | 12.595,09 | 3.509,13 | 14.036,50 | 419,84 | 1.679,35 | 21.443,11 | 7.287,65 | 21.862,95 |
| Subv. Comision Europea-Proy. Volturmac | 1.154,73 | 3.464,17 | - | - | 115,47 | 461,89 | 3.002,28 | 1.039,26 | 3.117,75 |
| **Total** | **3.550.698,56** | **10.163.348,69** | **23.054,67** | **92.218,67** | **105.875,38** | **418.368,93** | **9.814.143,76** | **3.467.877,85** | **9.920.019,14** |

**12.- GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS:**

La Sociedad ha emitido los siguientes avales, en euros:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Avales 2023** | **Descripción** | **Riesgo Total** |
| **Entidad** | **Importe - Euros** |
| BSCH | CONTRATACION OBRAS AYTO. CANDELARIA | 9.367,00 |
| BSCH | DIR. GRAL. POLITICA ENERG. Y MINAS | 50.000,00 |
| (PLANTA SOLAR 5 MWN ARICO) |  |
| BBVA | AVAL SOLRED | 3.000,00 |
| BBVA | DIR. GRAL. POLITICA ENERG. Y MINAS (VERTEDERO 10Mw) | 679.958,70 |
| BBVA | M. INDUSTRIA, TURISMO Y COMERCIO | 148.991,42 |
| (INVERSOR BATERIAS NUEVA GENERACIÓN) |  |
| BBVA | SECRET. ESTADO ENERGIA MINIST. INDUSTRIA | 169.774,29 |
| (INVERSOR BATERIA NUEVA GENERACION) |  |
| BBVA | DIR. GRAL. POLITICA ENERG. Y MINAS | 100.000,00 |
| (200 Kw BODEGA TACORONTE ITER) |  |
| CAIXABANK | Cdad Autónoma-Gob.(5,5 Mw-fuera línea) Cajacanarias | 24.791,75 |
| CAIXABANK | LINEA DE AVALES CAJACANARIAS | 43.229,34 |
| CAIXABANK | LINEA DE AVALES CAJACANARIAS | 3.345,88 |
| BANCO SABADELL | NUEVOS PARQUES EOLICOS | 536.000,00 |
| BANCO SABADELL | NUEVOS PARQUES EOLICOS | 1.072.000,00 |
| BANKIA | ANILLO INSULAR TELECOMUNICACIONES - AYTO. ADEJE | 7.000,00 |
| BANKIA | ANILLO INSULAR TELECOMUNICACIONES - AYTO. ADEJE | 10.000,00 |
| BANKIA | ANILLO INSULAR TELECOMUNICACIONES - AYTO. ADEJE | 20.000,00 |
| BANKIA | ANILLO INSULAR TELECOMUNICACIONES - AYTO. ADEJE | 40.000,00 |
| BANKIA | ANILLO INSULAR TELECOMUNICACIONES - AYTO. ADEJE | 3.000,00 |
| BANKIA | ANILLO INSULAR TELECOMUNICACIONES - AYTO. ARONA | 22.635,00 |
| BANKIA | JUZGADO 1ª INSTANCIA E INSTRUCCIÓN Nº 3 | 8.000,00 |
|  | **Total** | **2.951.093,38** |

Los Administradores de la Sociedad estiman que los pasivos no previstos a 31 de diciembre de 2023, si los hubiera, que pudieran originarse por los avales y garantías prestados, no serían, en ningún caso, significativos.

**13. TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

La Sociedad ha realizado durante el ejercicio 2023 y 2022 las siguientes operaciones en moneda extranjera, derivadas principalmente del aprovisionamiento de tipo electrónico, generándose unas diferencias negativas de cambio de 256,16 euros (31,09 euros en el ejercicio anterior).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Compras, ventas y servicios recibidos y prestados en moneda extranjera** | **Ejercicio 2023** | | | **Ejercicio 2022** | | |
| **Total** | **Clasificación por monedas** | | **Total** | **Clasificación por monedas** | |
| **USD** | **GBP** | **USD** | **GBP** |
| Compras | 9.424,55 | 9.975 |  | 2.611,10 | 2.950,00 | - |

**14. INGRESOS Y GASTOS**

El detalle de los ingresos de la Sociedad del ejercicio 2023 y 2022 es el siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Actividad** | **Total nacional** | **Total nacional** |
|  | 100% | 100% |
| **VENTAS** | **8.021.007,82** | **18.505.044,90** |
| Ventas Centro de Visitantes | - | 8,00 |
| Ventas Energía de Plantas Fotovoltaicas | 446.836,06 | 526.801,16 |
| Ventas Energía de Plantas Fotovoltaicas-Reliquidaciones | -8.733,74 | -5.832,82 |
| Ventas Energía Parques Eólicos | 8.130.041,84 | 17.981.251,55 |
| Ventas Energía Parques Eólicos - Reliquidaciones | -552.443,99 | -2.888,81 |
| Venta Comunidad de Aguas | 5.307,65 | 5.552,32 |
| Ventas Fotovoltaica | - | 153,50 |
| **PRESTACIONES DE SERVICIOS** | **6.513.309,10** | **7.475.498,42** |
| Prestación de servicios a Parques Eólicos | 121.964,31 | 121.341,72 |
| Prestación servicios a Plantas FV | 3.147.130,02 | 3.687.675,34 |
| Prestación servicios Centro Control de Generación | 14.400,00 | 14.400,00 |
| Otras prestaciones servicios | 276.622,55 | 376.306,96 |
| Prestación Servicios NAP | 2.211.724,65 | 2.540.870,32 |
| Prestación Servicios de Canalink | 721.508,57 | 717.036,32 |
| Prestación Servicios Superordenador | 19.959,00 | 17.867,76 |

En la partida “**Trabajos Realizados por la Empresa para su activo**” se recogen 241.430,03 euros, concretamente trabajos realizados en proyectos de diversificación energética entre los que se incluye la construcción de una nueva planta fotovoltaica e infraestructura.

Con relación a la energía generada por las ***Plantas Fotovoltaicas***, el Real Decreto-Ley 413/2014 de 6 de junio, por el que se regula la actividad de producción de energía eléctrica a partir de fuentes de energías renovables, cogeneración y residuos; desarrolla la regulación del régimen jurídico y económico para las instalaciones de producción de energía eléctrica a partir de fuentes de energía renovables (Publicado en el BOE núm. 140 de 10 de junio de 2014 y actualmente en vigor).

El 20 de junio de 2019 se publicó en el BOE la Orden Ministerial complementaria a este Real Decreto, Orden IET/1045/2014, de 16 de junio, por la que se aprueban los parámetros retributivos de las instalaciones tipo aplicables a determinadas instalaciones de producción de energía eléctrica a partir de fuentes de energía renovables, cogeneración y residuos, que continúa en vigor.

Los importes de venta de energía que figuran en la cuenta de pérdidas y ganancias, derivados de instalaciones fotovoltaicas, del ejercicio 2022, reflejan los ingresos regulados de producción, determinado de acuerdo con lo que se indica en los párrafos anteriores, a partir de la aplicación de lo establecido en el RDL 413/2014 y la Orden IET/1045/2014.

Con relación a la energía generada por parques eólicos, el Real Decreto 738/2015, de 31 de julio, regula la actividad de producción de energía eléctrica y el procedimiento de despacho en los sistemas eléctricos de los territorios no peninsulares.

Los importes de venta de energía que figuran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2022, derivados de los ***Parques Eólicos*** que se instalan en 2018, reflejan los ingresos regulados de producción, determinados a partir de la aplicación de lo establecido en dicho Real Decreto 738/2015.

En el caso de los tres parques eólicos instalados en 2018, además de percibir el precio horario de venta de la energía generada en el despacho de producción, tienen reconocido un Régimen Retributivo Específico que les concede una Retribución a la inversión (en €/MW) aplicable a 44,6 MW (del total de 53,6 MW instalados que suman los tres parques).

El 28 de febrero se publicó en el BOE la Orden TED/171/2020, de 24 de febrero, por la que se actualizan los parámetros retributivos de las instalaciones tipo aplicables a determinadas instalaciones de producción de energía eléctrica a partir de fuentes de energía renovables, cogeneración y residuos, a efectos de su aplicación al periodo regulatorio que tiene su inicio el 1 de enero de 2020. Dicha orden determina que, para el semiperiodo regulatorio 2020-2022, el valor de Retribución a la inversión para la instalación tipo de aplicación (IT-03132) es de 97.904 €/MW, que aplicado sobre el total de 44,6 MW con derecho a percibir este concepto, supone un importe de 4.366.518,40 euros al año (2020-2022).

El 14 de diciembre de 2022 se publica la Orden TED/1232/2022, de 2 de diciembre, por la que se actualizan los parámetros retributivos de las instalaciones tipo aplicables a determinadas instalaciones de producción de energía eléctrica a partir de fuentes de energía renovables, cogeneración y residuos, a efectos de su aplicación al año 2022 de manera retroactiva con efecto 1 de enero de 2022. Esto ha supuesto menor ingreso en el ejercicio 2022.

El importe neto de la cifra de negocios de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2022 reflejan el ingreso regulado de producción, determinado de acuerdo con lo que se indica en los párrafos anteriores, a partir de la aplicación de lo establecido en las órdenes TED/171/2020 y TED/1232/2022. Los importes de venta de energía que figuran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2023, derivados de las Plantas Fotovoltaicas, reflejan los ingresos regulados de de producción (régimen retributivo específico más mercado eléctrico), determinados de acuerdo con lo que se indica en los párrafos anteriores, a partir de la aplicación de lo establecido en el RD 413/2014, la Orden TED/741/2023 y el RD 738/2015. Y los derivados de los Parques Eólicos que se instalan en 2018, reflejan los ingresos regulados de producción, determinados a partir de la aplicación de la normativa del mercado eléctrico, el RD 738/2015.

Con relación a los Parques Eólicos de ITER con más de 20 años de vida útil, al haber superado la rentabilidad razonable establecida por la Ley 24/2013, los ingresos derivan únicamente de la venta de la energía generada en el despacho de producción desde julio de 2013.

**Generación Plantas Fotovoltaicas ITER 2023**:

En relación con las plantas fotovoltaicas que son titularidad de ITER (0,8 MW de potencia instalada repartida en cuatro plantas fv de 100 kW Solten 1, planta piloto de 100 kW, planta fv de 100 kW cubierta Merca1 y planta fv de 200 kW cubierta Bodegas Insulares), durante el año 2023 generaron un total de 1.305,73 MWh (1.261,94 MWh en 2022, resultado similar cuya diferencia se atribuye a diferencias meteorológicas entre ambas anualidades).

Por otra parte, las plantas fotovoltaicas de terceros, de mediana y gran potencia, que gestiona ITER, y por las que ingresa los servicios de operación y mantenimiento, han visto afectada su producción debido a las consignas de Red Eléctrica (vertidos) de detener la generación de energía renovable durante los periodos de baja demanda y alta producción, para evitar poner en riesgo la estabilidad del sistema.

**Generación Parques Eólicos ITER 2023**:

Durante el año 2023 se generaron 11.686,22 MWh (95.938,56 MWh en 2022).

La producción del año 2022 se vio afectada por la avería de la subestación compartida de parque eólicos entre agosto y noviembre de ese mismo año. La producción se recuperó en el primer trimestre de 2023. Se han producido limitaciones debidas a las consignas de Red Eléctrica (vertidos) de detener la generación de energía renovable durante los periodos de baja demanda y alta producción, para evitar poner en riesgo la estabilidad del sistema.

**Precio medio de mercado 2023**:

En lo que respecta a ingresos se han visto reducidos ya que el precio final medio de la demanda nacional del sistema eléctrico español para el año 2023 ha sido 100,20 €/MWh, un 51,0% inferior al del año anterior, según lo publicado por OMIE (operador de mercado eléctrico designado).

(https://www.omie.es/sites/default/files/2024-02/Informe%20Anual%202023%20ES.pdf)

La Sociedad mantiene a su cargo, varias pólizas de seguros con las coberturas de Responsabilidad Civil de por daños a terceros, póliza multirriesgos oficina, cobertura de daños para parques eólicos, plantas fotovoltaicas, etc.

Los costes de aprovisionamiento en el ejercicio 2023 fueron 0,00 euros (60.720,31 euros positivos en 2022)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aprovisionamientos** | **2023** | **2022** |
| Otros aprovisionamientos | - | -60.720,31 |
| **Total** | **-** | **-60.720,31** |

Dentro de los ingresos de explotación se incluyen subvenciones de explotación por 1.407.647,54 euros en el ejercicio 2023 (1.009.487,35 euros en el ejercicio 2022) (ver cuadro a continuación) y 52.895,25 euros de ingresos accesorios y otros de gestión corriente (26.185,49 euros en el ejercicio 2022)

| **SUBVENCIONES EXPLOTACION** | **2023** | **2022** |
| --- | --- | --- |
| **De La Unión Europea** | **1.197.275,07** | **757.605,88** |
| Subv.Comision Europea - Proy. Volriskmac | - | 21.101,64 |
| Subv.Comision Europea - Proy. Volriskmac II | 253.552,93 | 82.830,79 |
| Subv.Comision Europea - Proy. Sosturmac | - | 52.064,76 |
| Subv.Comision Europea - Proy. Seafuel | 37.964,72 | 203.336,94 |
| Subv.Comision Europea - Proy. Planclimac | 43.713,24 | 37.102,57 |
| Subv.Comision Europea - Proy. EELabs | 90.383,32 | 60.063,37 |
| Subv.Comision Europea - Proy. MACLAB | 307.451,64 | 94.547,06 |
| Subv.Comision Europea - Proy. Plasmac | - | - |
| Subv.Comision Europea - Proy. Volturmac | 443.834,22 | 206.558,75 |
| Subv.Comision Europea - Proy. Geoatlantic | - | - |
| Subv UE-DIH4AI-CAVA4FITS (POLIMI) | 20.375,00 | - |
| **Del Estado** | **210.372,47** | **251.881,47** |
| Subv. MEC - Retos Termovolcan | - | 13.244,18 |
| Subv. MEC - Retos MPM System | - | 3.919,59 |
| Subv. MEC - Retos GRIDER | - | 12.700,08 |
| Subv. MEC - Retos Aisovol | 23.464,56 | 36.050,11 |
| Subv. MEC - Retos Cicona | 27.082,10 | 50.354,30 |
| Subv. MEC - Retos VYE System | 10.697,47 | 51.339,11 |
| Subv. MEC - Retos VidData | 34.124,16 | 46.660,00 |
| Subv. MEC - Retos CAV TH | 31.593,00 | 37.614,10 |
| Subv. MEC -Doctorado Industrial | 9.159,75 | - |
| Subv MCI-AEI-CPP2021-8824 Proy LEAKWITt | 15.427,45 | - |
| Subv MCI-AEI-CPP2021-8472 Proy OLIDRON | 9.148,97 | - |
| Subv MCI-AEI-CPP2021-8519 Proy AEROTWIN | 10.740,13 | - |
| Subv MCI-Ag Est Invest-Proy ALOECAN | 38.934,88 | - |
| **De otras Administraciones Públicas** | **-** | **-** |
| **Total** | **1.407.647,54** | **1.009.487,35** |

* **Servicios exteriores**

El detalle del gasto en servicios exteriores en 2023 y 2022 es el siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2023** | **2022** |
| Arrendamientos y Cánones | 1.066.077,57 | 2.930.387,33 |
| Reparaciones y Conservación | 778.639,66 | 712.770,00 |
| Servicios de profesionales | 55.621,92 | 53.823,98 |
| Primas de Seguros | 37.429,13 | 48.965,08 |
| Servicios Bancarios | 44.458,46 | 166.279,70 |
| Publicidad | 70.369,77 | 85,54 |
| Suministros | 1.242.170,52 | 1.485.505,58 |
| Otros servicios | 994.445,52 | 908.439,06 |
| **Total** | **4.289.212,55** | **6.306.256,27** |

En concepto de gasto por arrendamientos y cánones están contemplados los importes que se adeudan Cabildo y Ayuntamiento de Granadilla en virtud de los covenios suscritos para la cesión de energía. Convenios firmados en el marco de la propuesta presentada para subasta de adjudicación de potencia eólica. La concesión de la misma y su posterior explotación suponía la retribución anual de un porcentaje de la producción e los parques instalados según el siguiente resumen;

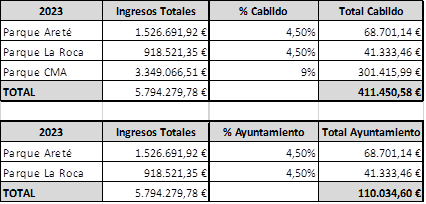
- Parque Eólico Areté (16,8 MW): cesión del 4,5% de ingresos generados por la venta de energía y retribución específica según Convenio firmado con el Cabildo de Tenerife, y resolución de autorización de puesta en servicio definitiva el 27 de diciembre de 2018.

- Parque Eólico La Roca (18,4 MW): cesión del 4,5% de ingresos generados por la venta de energía según Convenio firmado con el Cabildo de Tenerife, y resolución de autorización de puesta en servicio definitiva el 27 de diciembre de 2018.

- Parque Eólico Complejo Medioambiental de Arico (18,4 MW): cesión del 9% de ingresos generados por la venta de energía según Convenio firmado con el Cabildo de Tenerife, y resolución de autorización de puesta en servicio definitiva en 4 fases (las 3 primeras de 4,7 MW cada una, y la 4ª de 4,3 MW):

○ Fase 1 y 2: 28 de diciembre de 2018.

○ Fase 3 y 4: 25 de marzo de 2019.

Los importes para el presente ejercicio se exponen en el siguiente cuadro:

* **Otros tributos**

Incluyen los importes correspondientes al Impuesto sobre el valor de la producción de la energía eléctrica (IVPEE). Este impuesto fue aprobado en la Orden HAP/703/2013, de 29 de abril y grava al 7% la realización de actividades de producción e incorporación al sistema eléctrico de energía eléctrica a través de instalaciones inscritas, tanto en régimen ordinario como en régimen especial. Esta orden ha sido modificada con el RDL 17/2021 de 14 de septiembre, que suspendió temporalmente el IVPEE para el tercer y cuarto trimestre del ejercicio 2021 y ejercicio 2022.

En esta cuenta figuran los importes correspondientes a los impuestos municipales, y a la contribución al Bono Social.

* **Coste de Personal**

El gasto de personal del ejercicio 2023 y 2022 fue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Coste de personal** | **2023** | **2022** |
| Sueldos y salarios | 5.009.002,26 | 4.595.775,20 |
| Cargas sociales | 1.484.147,54 | 1.406.060,10 |
| **Total** | **6.493.149,80** | **6.001.835,30** |

* **Distribución del personal**

La distribución del personal por sexo y categorías al cierre del ejercicio 2023 y 2022:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2023** | | | **2022** | | |
|  | **Total** | **Fem.** | **Masc.** | **Total** | **Fem.** | **Masc.** |
| Consejeros | **12** | 3 | 9 | **10** | 6 | 4 |
| Resto de personal de dirección de las empresas | **2** | - | 2 | **2** | - | 2 |
| Técnicos y profesionales científicos e  intelectuales de apoyo | **68** | 30 | 38 | **61** | 25 | 36 |
| Empleados de tipo administrativo | **18** | 14 | 4 | **17** | 13 | 4 |
| Comerciales, vendedores y similares | **1** | 1 | - | **1** | 1 | - |
| Resto de personal cualificado | **31** | 1 | 30 | **31** | 1 | 30 |
| Trabajadores no cualificados | **34** | 3 | 31 | **35** | 3 | 32 |
| **Total personal al término de ejercicio** | **166** | **52** | **114** | **157** | **49** | **108** |

El número medio de personas en el ejercicio 2022 fue 150,61 y en el ejercicio 2022 fue de 149,90.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Empleados de tipo administrativo | 1 | 1 |
| Trabajadores no cualificados | 1 | 1 |
| **Total personal medio del ejercicio** | **2** | **2** |

* **Subvenciones de capital y otros resultados**

Se imputan a resultados subvenciones de capital por 418.368,93 euros según desglose en el punto 11.B de la Memoria.

Completan el resultado de explotación, otros resultados por -236.323,73 euros (257.787,24 euros en el ejercicio 2022).

* **Ingresos y gastos financieros**

Los ingresos y gastos financieros de 2023 y 2022 se detallan a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descripción** | **2023** | **2022** |
| **Ingresos financieros** |  |  |
| Ingresos participaciones de patrimonio, emp.grupo | - | - |
| Ingresos Participaciones de patrimonio, otras part. Vinculadas | 1.919.460,75 | 2.386.637,55 |
| Ingresos participaciones de patrimonio, otras emp. | 446.672,90 | - |
| Ingresos de Créditos a CP empresas del grupo | 555.239,99 | 277.870,01 |
| Ingresos de Créditos s/facturas Canalink | - | - |
| **Total ingresos financieros** | **2.921.373,64** | **2.664.507,56** |
| **Gastos financieros** |  |  |
| Gastos actualización Coste Desmantelamiento | -4.093,20 | -4.062,66 |
| Intereses Deudas a CP Entidades de Credito | -623.815,83 | -191.381,93 |
| Otros gastos financieros | 282,34 | -73,85 |
| **Total gastos financieros** | **-627.626,69** | **-195.518,44** |
| **Diferencias de cambio** | **-256,16** | **-31,09** |
| **Total resultado financiero** | **2.293.490,79** | **2.468.958,03** |

**15.-SITUACIÓN FISCAL**

La Sociedad mantiene a 31 de diciembre de 2023 y 2022 los siguientes saldos con las Administraciones Públicas:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | | **31/12/2022** | |
| **Descripción** | **Activo Corriente** | **Pasivo Corriente** | **Activo Corriente** | **Pasivo Corriente** |
| Impuesto Sociedades | 5.161.771,32 | - | 6.136.916,04 | - |
| HP Deudor por IGIC | 5.754,60 | - | 5.754,60 | - |
| HP deudora subvenciones | - | - | 66.858,47 | - |
| IGIC Soportado | 2.350,97 | - | 2.166,14 | - |
| H.P. Ret.y pagos a cta - Fusiones | 37,21 | - | 37,20 | - |
| H.P., acreedora concep.ficales | - | 1.901,22 | - | 1.792,27 |
| HP ACR. RETENCIONES IRPF | - | 119.502,98 | - | 103.019,90 |
| HP acreedora Imp energía | - | - | - | - |
| S.S. acreedor | - | 292.381,13 | - | 189.900,29 |
| H.P. Acreedora IGIC | - | 17.376,14 | - | 132.878,26 |
| **Total** | **5.169.914,10** | **431.161,47** | **6.211.732,45** | **427.590,72** |

El Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en base al resultado contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del citado impuesto.

* **El Impuesto sobre Beneficios reflejado en las cuentas de ITER es el siguiente**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Impuesto Sociedades | - | 442.812,88 |
| Impuesto Sociedades Diferidos | -549.986,95 | 919.696,59 |
| Corrección IS - 2022 corriente | 86.056,73 | - |
| Corrección IS - 2022 diferido | -3.896,18 | - |
| **Total impuesto sobre Beneficios** | **-467.826,40** | **1.362.509,47** |

Las retenciones y pagos a cuenta del ejercicio ascienden a 1.629.431,15 euros (4.265.000,42 euros en el ejercicio anterior)

Permanecen abiertos a Inspección los ejercicios del 2019 al 2023 para aquellos impuestos de los que la sociedad es sujeto pasivo.

* **Conciliación de Resultado Contable con Base Imponible del Impuesto Individual**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ejercicio 2023** | **Cuenta de**  **Pérdidas y Ganacias** | | **Reservas** | | **Total** |
| Resultado antes de impuestos | 2.195.788,08 |  |  |  | 2.195.788,08 |
|  | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Aumentos** | **Dis.** |  |
| Reintegro Subvenciones | - | - | 32.789,57 | -102.430,58 | -69.641,01 |
| Gastos no deducibles | 10.000,00 | - | - | - | 10.000,00 |
| Amortización Fondo de Comercio | 645.381,27 | - | - | - | 645.381,27 |
| 10% sobre 30% amort 2014 y 2015 | - | -182.028,94 | - | - | -182.028,94 |
| Exención por dividendos | - | -1.823.487,74 | - | - | -1.823.487,74 |
| **Base Imponible fiscal** |  |  |  |  | 776.011,66 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ejercicio 2022** | **Cuenta de**  **Pérdidas y Ganacias** | | **Reservas** | | **Total** |
| Resultado antes de impuestos | 11.476.729,14 |  |  |  | 11.476.729,14 |
|  | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Aumentos** | **Dis.** |  |
| Reintegro Subvenciones | - | - | 20.178,86 | -42.236,29 | -22.057,43 |
| Gastos no deducibles | 32.532,91 | - | - | - | 32.532,91 |
| Amortización Fondo de Comercio | 645.381,27 | - | - | - | 645.381,27 |
| 10% sobre 30% amort 2014 y 2015 | - | -182.028,94 | - | - | -182.028,94 |
| Donaciones | 205.000,00 | - | - | - | 205.000,00 |
| Exención por dividendos | - | -2.261.706,79 | - | - | -2.261.706,79 |
| **Base Imponible fiscal** |  |  |  |  | **9.893.850,16** |

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, se recoge en el cuadro superior. Dicha diferencia no influye de forma sustancial sobre la carga fiscal futura.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Variación del impuesto diferido**  **2023** | **1. Impuesto Corriente** | **2. Variación del Impuesto diferido** | | | |  |
| **a) Var. del impuesto**  **diferido activo** | | | **b) Var. de impto. diferido pasivo** |  |
| **Imputación a PYG, de la cual:** | **Diferencias temporarias** | **Crédito impositivo por BINs** | **Otros Créditos** | **Diferencias temporarias** | **3. Total (1+2)** |
| - A operaciones continuadas | - | 45.507,23 |  | -595.494,18 | - | -549.986,95 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Variación del impuesto diferido**  **2022** | **1. Impuesto Corriente** | **2. Variación del Impuesto diferido** | | | |  |
| **a) Var. del impuesto**  **diferido activo** | | | **b) Var. de impto. diferido pasivo** |  |
| **Imputación a PYG, de la cual:** | **Diferencias temporarias** | **Crédito impositivo por BINs** | **Otros Créditos** | **Diferencias temporarias** | **3. Total (1+2)** |
| - A operaciones continuadas | 442.812,88 | 54.699,21 | - | 864.997,38 | - | 1.362.509,47 |

La naturaleza e importe de los incentivos fiscales pendientes y aplicados en el ejercicio son los siguientes:

Se computa una bonificación del 50% sobre la cuota íntegra de los beneficios que genera la entidad de acuerdo con lo que dispone el artículo 26 de la Ley 19/1994, de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias, respecto a las empresas productoras de bienes corporales, por importe de 221.926,90 euros (1.329.560,91 euros en el ejercicio anterior)

Se aplica exención, Ley 27/2014 de 27 de noviembre del Impuesto de Sociedades artículo 21, por importe de 1823.487,74 euros (2.261.706,79euros en el ejercicio anterior) por la recepción de los dividendos procedentes de: EVM2 Energías Renovables, S.L.; Energía Verde de la Macaronesia, S.L.; Solten II Granadilla, S.A.

Se ha generado en el ejercicio Deducción por Inversiones en Activos fijos nuevos en Canarias por 130.679,35 euros (260.923,58 euros en el ejercicio anterior) recogiéndose deducciones pendientes de aplicación en ejercicios futuros por 11.263.172,27 euros (10.192.848,86 euros en el ejercicio anterior).

Este crédito fiscal se genera, principalmente, por la inversión realizada en los parques eólicos Areté, La Roca y Complejo Medioambiental Arico.

Asimismo, se aplica en 2019 el 10% del crédito fiscal por el 30% de las amortizaciones de los ejercicios 2013 y 2014, deducibles fiscalmente a partir del año 2015, Ley 16/2012, por importe de 182.028,94 euros (2022: 182.028,94 euros).

La Sociedad tributa en el régimen de consolidación fiscal. ITER, como sociedad dominante, tiene la representación del grupo fiscal. No obstante, a cada Sociedad dominada le corresponde el gasto por impuesto devengado en sus cuentas anuales. Por tanto, el Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en base al resultado contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados.

El hecho de que la Sociedad matriz se encargue de la liquidación del impuesto afecta a las cuentas contables. En la medida en que esté pagando cuotas de otras compañías del grupo debe generar un activo frente a las mismas y, a su vez, si se aprovecha de bases imponibles negativas aportadas por otras compañías del grupo, contablemente deber registrar en su contabilidad un pasivo. La Sociedad dependiente debe realizar la operación inversa.

* **El Impuesto sobre Beneficios reflejado en las cuentas del Grupo fiscal de ITER es el siguiente:**

Con relación al Impuesto sobre beneficios del Grupo Fiscal de ITER:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Impuesto sobre beneficios | 539.812,02 | 2.464.755,96 |
| Base Imponible - Grupo Fiscal | 6.012.916,34 | 17.888.916,25 |
| Exención por doble imposición por dividendos – Grupo fiscal | 1.823.487,74 | 2.261.706,79 |
| Deducción por inversión en Canarias (AFN) | 535.248,61 | 2.520.385,62 |
| Crédito pendiente ejercicios futuros | 7.875.450,14 | 8.096.925,94 |

Con cargo a la Reserva para Inversiones en Canarias (RIC) dotada en el ejercicio 2006, de acuerdo a la Ley 19/1994, de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias se han realizado las siguientes materializaciones:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **MATERIALIZACION RIC 2006**  **EJERCICIO 2007** | **Fecha adquisición**  **contable** | **Coste** | **Mantenido**  **hasta fecha** |
| Acc. EVM2 Energias Renovables, SL | 05/12/2007 | 375.000,00 | 05/12/2012 |
| Acc.Energia Verde de la Macaronesia, SL | 10/12/2007 | 424.575,00 | 10/12/2012 |
| **Total** |  | **799.575,00** |  |

Las empresas EVM2 Energías Renovables y Energía Verde de la Macaronesia han materializado el importe suscrito por ITER en su capital en plantas solares fotovoltaicas que han entrado en funcionamiento en el 2009.

| **MATERIALIZACION RIC 2006**  **EJERCICIO 2008** | **Fecha adquis.**  **contable** | **Coste** | **Mantenido**  **hasta fecha** |
| --- | --- | --- | --- |
| 3 Carrtilla Hidrostatica | 02/01/2008 | 80.532,00 | 02/01/2013 |
| Estacion GTS-105 N Topografica | 10/01/2008 | 5.422,20 | 03/01/2013 |
| Camoin Mercedes 12.23 7317CVB | 11/01/2008 | 40.868,82 | 04/01/2013 |
| Camion Mercedes 8.18 5755FZM | 11/01/2008 | 34.858,70 | 05/01/2013 |
| Kit alarma nave Solten | 15/01/2008 | 1.247,40 | 06/01/2013 |
| Kit fusionadora (fibra optica) | 16/01/2008 | 11.120,00 | 07/01/2013 |
| Grupo electrog.17 Kw 220/380 | 17/01/2008 | 7.398,00 | 08/01/2013 |
| Supresor Dionex | 18/01/2008 | 1.536,00 | 09/01/2013 |
| Equipos Folan | 23/01/2008 | 13.382,45 | 10/01/2013 |
| Monito Benq TFT 19" | 24/01/2008 | 517,5 | 11/01/2013 |
| Martillo Perforador | 24/01/2008 | 673,12 | 12/01/2013 |
| Toyota Hilux 8178FZL | 28/01/2008 | 25.367,73 | 13/01/2013 |
| Banco rodillo | 31/01/2008 | 695 | 14/01/2013 |
| Fresadora | 11/02/2008 | 9.223,10 | 15/01/2013 |
| FusionadoraKit SM-OTDR MTS6000 | 11/02/2008 | 8.990,00 | 16/01/2013 |
| 2 TPV Ojipo 4 all 15" Tactil | 13/02/2008 | 1.790,00 | 17/01/2013 |
| Citroen 0380GBC | 19/02/2008 | 11.264,80 | 18/01/2013 |
| 3 TPV Ojipo 4 all 15" Tactil | 20/02/2008 | 2.685,00 | 19/01/2013 |
| 2 Proy.Benq, pantallas,altavoz | 26/02/2008 | 1.448,48 | 20/01/2013 |
| Sistema control presencia FP50 | 26/02/2008 | 865 | 21/01/2013 |
| Caladora y amoladora | 28/02/2008 | 675,3 | 22/01/2013 |
| Banco Rodillo C/Lect.Fom 600 | 29/02/2008 | 3.910,00 | 23/01/2013 |
| Sierra Dewalt y aspirador | 29/02/2008 | 1.869,85 | 24/01/2013 |
| Bosc-Ingletadora GTM | 29/02/2008 | 616,67 | 25/01/2013 |
| 3 Equipos por piezas | 03/03/2008 | 1.557,63 | 26/01/2013 |
| Estación Total GTS-105N | 12/03/2008 | 5.418,30 | 27/01/2013 |
| Maquina Sierra Cinta ST370SA | 18/03/2008 | 10.676,37 | 28/01/2013 |
| Equipo Inverter Presto 190GC | 31/03/2008 | 2.826,00 | 29/01/2013 |
| Portatil HP 6715B | 02/04/2008 | 774 | 30/01/2013 |
| Carretilla elev.Mod.TH-250 | 03/04/2008 | 39.896,00 | 31/01/2013 |
| Mostrador Recepcion | 04/04/2008 | 1.580,00 | 01/02/2013 |
| Armario mantenimiento | 04/04/2008 | 255 | 02/02/2013 |
| Taladro Enganaj.Teg.30 400w | 04/04/2008 | 3.401,00 | 03/02/2013 |
| Sistema Control Presencia FP50 | 14/04/2008 | 1.620,00 | 05/02/2013 |
| Portatil HP 6720S | 24/04/2008 | 1.199,00 | 06/02/2013 |
| Taladro Teg. 25 s | 25/04/2008 | 1.700,00 | 07/02/2013 |
| 3 Monitor Asus TFT 17" | 28/04/2008 | 504,3 | 08/02/2013 |
| Equipo protocolo ICCP | 28/04/2008 | 12.625,00 | 09/02/2013 |
| Maq.tronzadora+Sierra circ. | 30/04/2008 | 5.434,10 | 10/02/2013 |
| 11 Martillos Bosch | 30/04/2008 | 3.373,00 | 11/02/2013 |
| Martillo rompedor y ranuradora | 30/04/2008 | 3.067,50 | 12/02/2013 |
| Maq.Lijadora piso Joya AR-30 | 30/04/2008 | 4.000,48 | 13/02/2013 |
| Herramientas varias | 30/04/2008 | 645,92 | 14/02/2013 |
| Herramientas varias | 05/05/2008 | 1.977,32 | 15/02/2013 |
| Nervera Cocina Coca-Cola | 09/05/2008 | 748 | 16/02/2013 |
| 3 Hp Compaq Business,monitoree | 22/05/2008 | 1.992,60 | 18/02/2013 |
| Impresora Oki C5650DN | 22/05/2008 | 349 | 19/02/2013 |
| Tanqueta 76-078 | 23/05/2008 | 1.094,28 | 20/02/2013 |
| Taladro percutor,amoladora | 23/05/2008 | 1.171,75 | 21/02/2013 |
| Maq.combinada Minimax cu350 | 31/05/2008 | 12.150,00 | 22/02/2013 |
| Material eléctrico UPS (CCG) | 31/05/2008 | 7.408,63 | 23/02/2013 |
| Tronzador.Femi,sierra circular | 31/05/2008 | 662,55 | 24/02/2013 |
| Estación GPS | 10/06/2008 | 10.779,00 | 25/02/2013 |
| Portatil Aus Eee Pc | 20/06/2008 | 299,88 | 26/02/2013 |
| Servidores | 27/06/2008 | 22.726,00 | 27/02/2013 |
| Material elect.(Gatos 5000 Kg) | 30/06/2008 | 1.371,00 | 28/02/2013 |
| Sierra circular 994D 400,300x3 | 01/07/2008 | 637,59 | 01/03/2013 |
| Herramientas varias | 02/07/2008 | 262,5 | 03/03/2013 |
| Equipo s/alb.VG-200800433 | 03/07/2008 | 1.252,88 | 04/03/2013 |
| Herramientas varias | 08/07/2008 | 928,72 | 05/03/2013 |
| Equipo s/alb.VG-200800435 | 09/07/2008 | 591,4 | 06/03/2013 |
| Silestone cocina | 11/07/2008 | 1.055,70 | 07/03/2013 |
| Herramientas varias | 31/07/2008 | 3.101,34 | 08/03/2013 |
| Servidor HP+Windows XP | 06/08/2008 | 1.265,08 | 09/03/2013 |
| Fregadora Comac C-4 BS | 26/08/2008 | 8.796,00 | 12/03/2013 |
| Escaner Metrologic SP5600 | 29/08/2008 | 983,93 | 14/03/2013 |
| Sist.Milli-Q Integral obt.agua | 11/09/2008 | 14.577,50 | 17/03/2013 |
| Bomba alta presion | 30/09/2008 | 4.450,00 | 18/03/2013 |
| Tronzadora doble cabezal | 13/10/2008 | 29.800,00 | 19/03/2013 |
| Super Flex.Fresadora 1 cabezal | 11/11/2008 | 18.270,10 | 20/03/2013 |
| Equipo Interconxion REE | 23/10/2008 | 3.003,72 | 21/03/2013 |
| Equipo videoconferencia | 31/10/2008 | 5.617,07 | 22/03/2013 |
| Equipo s/alb.VG-200800586 | 15/10/2008 | 613,09 | 23/03/2013 |
| Grifo 200N (cocina ITER) | 30/11/2008 | 665 | 24/03/2013 |
| Kit Supercantero SP | 13/10/2008 | 687,6 | 25/03/2013 |
| 2 Eq.HP+2 monitor+Portatil Aus | 26/11/2008 | 1.720,50 | 26/03/2013 |
| Camara termografica Fluke | 01/12/2008 | 4.202,28 | 27/03/2013 |
| 4 Portatiles HP(2-6735,2-2123) | 22/12/2008 | 1.646,00 | 28/03/2013 |
| Procesador muestras Metrohm838 | 23/12/2008 | 13.797,00 | 29/03/2013 |
| Tarjeta controladora COSPEC | 30/12/2008 | 2.000,00 | 30/03/2013 |
| Ecometro-medida cables tension | 16/12/2008 | 2.983,50 | 31/03/2013 |
| 2 Licor 840 AnalizadorCO2/H2O | 24/04/2008 | 6.069,11 | 01/04/2013 |
| Apple Imac 323/202 4 Ghz | 31/12/2008 | 889 | 02/04/2013 |
| Equipo de flujo difuso portati | 17/11/2008 | 12.052,00 | 03/04/2013 |
| Equipo de flujo difuso portati | 17/11/2008 | 14.602,00 | 04/04/2013 |
| Equipo de flujo difuso portati | 17/11/2008 | 12.052,00 | 05/04/2013 |
| Multisensor portatilSO2/H2H/H2 | 31/12/2008 | 13.366,94 | 06/04/2013 |
| Agitador C/Calef.VMS-C | 23/12/2008 | 520 | 07/04/2013 |
| Berlingo HDI 2730GJY | 12/12/2008 | 11.104,75 | 08/04/2013 |
| Citroen Nemo HDI 4892GJX | 10/12/2008 | 9.650,91 | 09/04/2013 |
| **TOTAL** |  | **633.455,94** |  |

| **MATERIALIZACION RIC 2006**  **EJERCICIO 2009** | **Fecha adquis.**  **contable** | **Coste** | **Mantenido**  **hasta fecha** |
| --- | --- | --- | --- |
| Lijadora excentrica WFE | 07/01/2009 | 407,94 | 07/01/2014 |
| Centralita Alcatel y circuito | 13/01/2009 | 24.040,59 | 13/01/2014 |
| Puntos acceso wifi-edificio | 25/03/2009 | 1.639,70 | 25/03/2014 |
| Carro Lijado y aspiradora | 12/03/2009 | 1.880,00 | 12/03/2014 |
| 2 Armarios Archivadores | 14/04/2009 | 560 | 14/04/2014 |
| Patron verif.trifasico portati | 19/03/2009 | 6.400,00 | 19/03/2014 |
| Bomba Multicelular(Desaladora) | 17/02/2009 | 3.315,38 | 17/02/2014 |
| Equipo PC + 4 mointores | 03/03/2009 | 1.883,49 | 03/03/2014 |
| 5 HP DX2400+5 Portatil HP6735 | 02/04/2009 | 5.727,46 | 02/04/2014 |
| Cizalla Bacaladera FTX-1,5 | 31/03/2009 | 1.337,17 | 31/03/2014 |
| Equipo D/memb Inox copa | 31/03/2009 | 1.662,70 | 31/03/2014 |
| Vibr+aguja Hormigon Tecn.T833 | 31/03/2009 | 1.457,50 | 31/03/2014 |
| Carretilla Elev.Hyundai18BT7HY | 02/03/2009 | 25.987,00 | 02/03/2014 |
| Eq.Shirla (fuga,aver.cables) | 01/04/2009 | 12.725,00 | 01/04/2014 |
| 2 PDA HTC Touch Diamond 2 | 14/05/2009 | 773,19 | 14/05/2014 |
| Licor Co2 Gas analyser II | 16/02/2009 | 2.875,36 | 16/02/2014 |
| Licor Co2 Gas analyser II | 16/02/2009 | 2.875,36 | 16/02/2014 |
| 4 Estacion de soldadura | 24/04/2009 | 3.335,29 | 24/04/2014 |
| Soil Flux Station | 18/05/2009 | 5.170,00 | 18/05/2014 |
| SPIN ON-Nanosil | 26/05/2009 | 11.100,00 | 26/05/2014 |
| Bomba de vacio-Nanosil | 26/05/2009 | 3.895,00 | 26/05/2014 |
| Sierra Circular+complementos | 29/05/2009 | 1.261,10 | 29/05/2014 |
| Ecoesfera | 02/06/2009 | 1.190,00 | 02/06/2014 |
| Taladro+detctor agua | 30/06/2009 | 1.994,75 | 30/06/2014 |
| Portatil Asus X7ISL-7SII6C | 24/06/2009 | 796,18 | 24/06/2014 |
| Multipower STW 392N | 12/06/2009 | 2.285,89 | 12/06/2014 |
| 2 Servidor HP Proliant ML | 15/07/2009 | 598 | 15/07/2014 |
| 3 Portatil HP 6735B | 12/08/2009 | 2.598,39 | 12/08/2014 |
| Portatil HP Mini 110C-1020N270 | 09/09/2009 | 394,3 | 09/09/2014 |
| Portatil HP CQ61-230SS | 06/10/2009 | 693,64 | 06/10/2014 |
| Minicargadora Case 400 Full | 29/10/2009 | 42.500,00 | 29/10/2014 |
| 2 Sierra Circular Ingle Omega | 31/10/2009 | 624,72 | 31/10/2014 |
| Maquina plasma y accesorios | 30/11/2009 | 1.265,39 | 30/11/2014 |
| Banco Quimico (59200 $) MEI | 10/09/2009 | 43.672,08 | 10/09/2014 |
| Detector Metano WS-I-CH4 | 23/02/2009 | 3.500,00 | 23/02/2014 |
| Soil Box | 30/11/2009 | 850 | 30/11/2014 |
| 4 Bombas KMF analisis gases | 30/12/2009 | 2.375,00 | 30/12/2014 |
| MiniDOAS | 27/12/2009 | 5.000,00 | 27/12/2014 |
| Espectrometro Maya 2000 | 29/12/2009 | 5.194,00 | 29/12/2014 |
| Terminal Control horario FP-60 | 16/12/2009 | 735,2 | 16/12/2014 |
| Detector CO2 portatil | 31/12/2009 | 27.034,40 | 31/12/2014 |
| Detectores H2S, H2, SO2 | 31/12/2009 | 14.254,19 | 31/12/2014 |
| **TOTAL** |  | **277.865,36** |  |

| **MATERIALIZACION RIC 2006**  **EJERCICIO 2010** | **Fecha adquis.**  **contable** | **Coste** | **Mantenido**  **hasta fecha** |
| --- | --- | --- | --- |
| 4 Ordenadores DELL Vostro220ST | 19/01/2010 | 2.384,38 | 19/01/2015 |
| 2 Servidores DELL PE R300 | 22/03/2010 | 2.757,24 | 22/03/2015 |
| iMac CoreDuo 3,06Ghz,4Gb,500Gb | 21/04/2010 | 941,9 | 21/04/2015 |
| 2 Ordenadores ASUS Core Duo | 10/03/2010 | 752,67 | 10/03/2015 |
| 8 Portatiles ASUS K70ID-TY015X | 20/05/2010 | 5.546,64 | 20/05/2015 |
| APPLE IPAD WI-FI 16 GB | 28/05/2010 | 479 | 28/05/2015 |
| 3 Apple IPAD Wifi 16 Gb | 10/07/2010 | 1.368,30 | 10/07/2011 |
| Rack 19" | 15/06/2010 | 1.037,60 | 15/06/2015 |
| Portatil Asus Led 500Gb (Rafa) | 23/07/2010 | 713,3 | 23/07/2015 |
| IPAD 3G+W | 30/08/2010 | 529 | 30/08/2015 |
| UPS Integra E PRO RACK 1,5 K | 21/09/2010 | 500,39 | 21/09/2015 |
| Electr.Red Nave 1B Inf/Elect | 31/12/2010 | 9.566,67 | 31/12/2015 |
| Detector Radón SARAD RTM2001-2 | 04/03/2010 | 4.931,00 | 04/03/2015 |
| Bomba de vacio y accesorios | 09/04/2010 | 2.615,00 | 09/04/2015 |
| Horno RTP Laboratorio FV | 18/11/2010 | 40.573,00 | 18/11/2015 |
| Bomba turbomolecular IRMS | 31/12/2010 | 6.000,00 | 31/12/2015 |
| Tarjeta adq datos Cospec | 01/11/2010 | 769 | 01/11/2015 |
| Tarjeta adq datos Cospec | 09/11/2010 | 728,69 | 09/11/2015 |
| Rueda Zanjadora T600 Optimal | 19/01/2010 | 23.895,00 | 19/01/2015 |
| Maquina Presion Elite DSHL1910 | 26/03/2010 | 1.276,98 | 26/03/2015 |
| Sillas Giratorias-Ctro.Visit. | 19/02/2010 | 832,96 | 19/02/2015 |
| Carteles Señalización ITER | 05/03/2010 | 1.118,00 | 05/03/2015 |
| Mob.nave1B Inf/Elec-sillasIkea | 30/11/2010 | 2.815,30 | 30/11/2015 |
| Caja Ignifuga-Informatic | 01/11/2010 | 1.358,24 | 01/11/2015 |
| Mob.Nave 1B Inf/Elect | 31/12/2010 | 50.630,00 | 31/12/2015 |
| Mob.Nave 1B Inf/Elect sillas | 31/12/2010 | 28.120,00 | 31/12/2015 |
| Inversor baterias nueva genera | 22/01/2010 | 66.422,90 | 22/01/2015 |
| Sist.Climat. Nave 1B Inf/Elect | 31/12/2010 | 10.399,97 | 31/12/2015 |
| Sist.Climat.Molinos Enercon | 31/12/2010 | 810,6 | 31/12/2015 |
| Electr.Red Nave 1B Inf/Elect 2 | 31/12/2010 | 1.223,95 | 31/12/2015 |
| Reanult Trafic Combi 9922GTF | 22/01/2010 | 25.510,82 | 22/01/2015 |
| Fresadora Holcon 90-GS | 31/01/2010 | 1.574,70 | 31/01/2015 |
| Equipo Inverter Presto 160 G | 28/02/2010 | 775 | 28/02/2015 |
| H45 Compact-Medidor señal | 31/03/2010 | 2.225,00 | 31/03/2015 |
| Regla vibrante oscilante WHV | 31/05/2010 | 766,8 | 31/05/2015 |
| Maq.sierra Circular Panhans | 30/06/2010 | 3.079,34 | 30/06/2015 |
| Escalera Obra 4 m ALTRAD | 31/07/2010 | 3.645,00 | 31/07/2015 |
| Maq.Retestadora Lamsa R715 | 15/08/2010 | 1.780,00 | 15/08/2015 |
| Aspirador Estanques-Vdas | 01/11/2010 | 546,53 | 01/11/2015 |
| Fresadora virutex-Sagrera | 22/11/2010 | 867,97 | 22/11/2015 |
| **TOTAL** |  | **305.785,32** |  |

Con cargo a la RIC dotada en el ejercicio 2007, se ha suscrito nuevamente capital en las empresas “EVM2 Energías Renovables” y “Energía Verde de la Macaronesia”, por importes de 1.875.000 euros y 1.202.235 euros, respectivamente.

Estas empresas han materializado en plantas solares fotovoltaicas en el plazo establecido el importe obtenido en el proceso de ampliación de capital, procediendo según lo descrito en el artículo 27.4 D 1 de la ley 19/1994 y en su posterior modificación en el RDL 12/2006. Estas inversiones se mantendrán en funcionamiento durante más de 5 años (vida útil 25 años) conforme al apartado 8 del RDL 12/2006.

También con cargo a la RIC del ejercicio 2007 se suscribió el 12 de diciembre de 2008 títulos valores de deuda pública del Cabildo Insular de Tenerife, aptos para RIC por importe de 3.000.000 de euros, que se mantendrán durante cinco años.

En el ejercicio 2009 se ha materializado RIC dotada en el ejercicio 2007 en una planta de fabricación de módulos fotovoltaicos por 2.597.747,88 euros.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **MATERIALIZACION RIC 2007**  **EJERCICIO 2008** | **Fecha adquisición**  **contable** | **Coste** | **Mantenido**  **hasta fecha** |
| Ampliacion Capital Ampliacion Capital EVM2 Energias Renovables, SL | 26/02/2008 | 1.800.000,00 | 26/02/2013 |
| Ampliacion Capital Energia Verde de la Macaronesia, SL | 18/07/2008 | 558.700,00 | 18/07/2003 |
| Compra acc.CERCO Energia Verde de la Macaronesia, SL | 29/09/2008 | 88.676,00 | 29/09/2013 |
| Ampliacion Capital Ampliacion Capital EVM2 Energias Renovables, SL | 06/03/2008 | 75.000,00 | 06/03/2013 |
| Ampliacion Capital Energia Verde de la Macaronesia, SL | 12/11/2008 | 155.259,00 | 12/11/2013 |
| Ampliacion Capital Energia Verde de la Macaronesia, SL | 10/12/2008 | 399.600,00 | 10/12/2013 |
| Bonos Cabildo Insular de Tenerife | 12/12/2008 | 3.000.000,00 | 12/12/2013 |
| **TOTAL** |  | **6.077.235,00** |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **MATERIALIZACION RIC 2007**  **EJERCICIO 2009** | **Fecha adquisición**  **contable** | **Coste** | **Mantenido**  **hasta fecha** |
| Planta Laminadora paneles fotovoltáicos | 02/01/2009 | 2.597.747,88 | 02/01/2014 |
| **TOTAL** |  | **2.597.747,88** |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **MATERIALIZACION RIC 2007**  **EJERCICIO 2011** | **Fecha adquisición**  **contable** | **Coste** | **Mantenido**  **hasta fecha** |
| Datacenter DALIX | 31/10/2011 | 18.830.382,64 | 31/10/2016 |
| Vivienda Bioclimática nº6 | 31/12/2011 | 265.496,38 | 31/10/2016 |
| Vivienda Bioclimática nº8 | 31/12/2011 | 733.261,25 | 31/10/2016 |
| Fábrica | 31/12/2011 | 781.649,22 | 31/10/2016 |
| Almacén | 31/12/2011 | 805.377,26 | 31/10/2016 |
| Nave Euclides | 31/12/2011 | 2.155.838,34 | 31/10/2016 |
| 3 Naves 2 módulos | 31/12/2011 | 2.054.944,52 | 31/10/2016 |
| 2 Naves 1 Módulo | 31/12/2011 | 833.501,20 | 31/10/2016 |
| **TOTAL** |  | **26.460.450,81** |  |

| **MATERIALIZACION RIC 2008**  **EJERCICIO 2011** | **Fecha adquisición**  **contable** | **Coste** | **Mantenido hasta fecha** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2 Serv.DELL Powweredge R610 | 28/01/2011 | 10.120,85 | 28/01/2016 |
| 2 TV SAmsung Nave Inf/ elec | 18/01/2011 | 2.148,00 | 18/01/2016 |
| 4 Ordenadores ALEPH | 18/02/2011 | 1.331,08 | 18/02/2016 |
| 32PC LENOVO/ 42 Monitor Lenobo | 28/02/2011 | 24.873,32 | 28/02/2016 |
| PDA Acer S200 | 11/02/2011 | 515,34 | 11/02/2016 |
| Optiplex 780 SF | 11/03/2011 | 4.225,12 | 11/03/2016 |
| 2 TV Samsung 55-Nave | 21/03/2011 | 3.016,00 | 21/03/2016 |
| Servicio + Equipo IBERCOM | 19/04/2011 | 14.365,53 | 19/04/2016 |
| IMPRESORA BMP71 LABELMARK | 07/06/2011 | 1.146,00 | 07/06/2016 |
| Terminales IP+inalambrico+carg | 27/05/2011 | 800,00 | 27/05/2016 |
| Placa base ASUS proces INTEL | 16/06/2011 | 420,24 | 16/06/2016 |
| Disco Ext FIREWIRE adq.dat sis | 03/05/2011 | 638,13 | 03/05/2016 |
| 2 comput. estaciones sism.+ups | 23/09/2011 | 973,91 | 23/09/2016 |
| 5 Notebook samsung+5fundas | 01/10/2011 | 3.018,50 | 01/10/2016 |
| UPS SAI integra 6KVA | 01/10/2011 | 1.852,00 | 01/10/2016 |
| Impresora color CP-60 Data Car | 01/10/2011 | 2.644,61 | 01/10/2016 |
| Equipo+ instalacion IBERCOM | 19/08/2011 | 2.116,82 | 19/08/2016 |
| Kit de Railes, Xtrem terranova | 03/10/2011 | 2.668,62 | 03/10/2016 |
| 3 Netbook ASUS 1GB 250GB | 17/10/2011 | 819,68 | 17/10/2016 |
| Apple IPAD wifi+3G | 31/03/2011 | 729,00 | 31/06/2016 |
| Informatica NAP | 31/10/2011 | 63.977,00 | 31/10/2016 |
| Eq.Analisis Cationes ASRS 300 | 20/04/2011 | 1.280,00 | 20/04/2016 |
| Antenas WIFI nanostation 2,2,4 | 21/07/2011 | 2.822,00 | 21/07/2016 |
| Cromatografo de Gases | 22/12/2011 | 3.590,00 | 22/12/2016 |
| Nueva Planta Desaladora ITER | 31/12/2011 | 183.789,91 | 31/12/2016 |
| 2 Modulos Estanterias almacen | 30/06/2011 | 2.810,00 | 30/06/2016 |
| Electrodomesticos Cocina 1C | 31/12/2011 | 790,71 | 31/12/2016 |
| MOBILIARIO OFICINAS | 27/12/2011 | 32.256,00 | 27/12/2016 |
| Destructora Intiimus 4/6MM | 21/12/2011 | 1.600,00 | 21/12/2016 |
| Mobiliario Cocina NAP | 27/12/2011 | 750,15 | 27/12/2016 |
| Mobiliario Cocina NAVE 1C | 27/12/2011 | 2.879,04 | 27/12/2016 |
| Mobiliario cocina Edif. Princi | 14/11/2011 | 3.002,15 | 14/11/2016 |
| Mobiliario Comedor NAVE 1C | 01/11/2011 | 9.354,24 | 01/11/2016 |
| Mobiliario Vdas 2011 | 31/12/2011 | 36.482,75 | 31/12/2016 |
| Mobiliario NAP | 31/10/2011 | 18.269,00 | 31/10/2016 |
| Martillo Percutor/ Taladro asp | 10/03/2011 | 1.289,90 | 10/06/2016 |
| Taladro percutor martillo | 18/03/2011 | 1.035,94 | 18/06/2016 |
| Atorn.S10-A/ Taladro perc.mart | 03/03/2011 | 654,40 | 03/03/2016 |
| Taladro Percutor Martillo | 25/03/2011 | 1.035,94 | 25/03/2016 |
| Taladro percutor martillo BMH | 27/04/2011 | 1.035,94 | 27/04/2016 |
| Motosoldador motoinverter 204 | 31/08/2011 | 1.926,15 | 31/08/2016 |
| Vivienda Bioclimática nº6 | 31/12/2011 | 230.500,00 | 31/12/2016 |
| **TOTAL** |  | **679.553,97** |  |

| **MATERIALIZACION RIC 2007**  **EJERCICIO 2012** | **Fecha adquisición**  **contable** | **Coste** | **Mantenido**  **hasta fecha** |
| --- | --- | --- | --- |
| Ordenador+tarjeta grafica | 02/03/2012 | 529,62 | 02/03/2017 |
| Ordenador+tarjeta g.+portatile | 02/03/2012 | 1.434,18 | 02/03/2017 |
| 2portatil+4monitor+2 torre | 16/03/2012 | 2.558,40 | 16/03/2017 |
| Ordenador HP+Monitor Samsung22 | 18/04/2012 | 1.168,76 | 18/04/2017 |
| Portatil lenovo i3 380/4Gb/320 | 18/04/2012 | 528,8 | 18/04/2017 |
| desbrozadora FS360C | 30/04/2012 | 799,5 | 30/04/2017 |
| GPS Delta V-Map | 18/05/2012 | 512,78 | 18/05/2017 |
| Muebles despacho CANALINK | 07/05/2012 | 2.246,00 | 07/05/2017 |
| Elipsómetro ( Complete T-Solar | 15/06/2012 | 115.000,00 | 15/06/2017 |
| HSH2003-0410 PV Firing Furnace | 18/06/2012 | 63.562,88 | 18/06/2017 |
| Model MSP-485 Screen Printer | 26/06/2012 | 44.089,57 | 26/06/2017 |
| Vision 310 Mk II-Open load Fot | 28/06/2012 | 163.333,00 | 28/06/2017 |
| Milli-Q integral 3 A10 Fotosil | 29/06/2012 | 27.495,24 | 29/06/2017 |
| PLC Fotosil | 30/06/2012 | 11.700,00 | 30/06/2017 |
| Equipo control FOTOSIL | 28/06/2012 | 4.731,17 | 28/06/2017 |
| Equipo de Soldadura de pernos | 30/06/2012 | 2.626,91 | 30/06/2017 |
| Multicortadora electrica | 21/06/2012 | 754,79 | 21/06/2017 |
| 3Monitor ASSUS 22"+3orden. HP | 04/07/2012 | 1.872,33 | 04/07/2017 |
| Servidor PowerEdge | 10/07/2012 | 2.022,00 | 10/07/2017 |
| 2 Escaner Fujitsu+1 IDSCAN/SDK | 06/07/2012 | 1.394,00 | 06/07/2017 |
| 2ordenador+2 monitor asus 22' | 03/08/2012 | 1.143,84 | 03/08/2017 |
| Pantalla LED26\*7 Programable | 20/07/2012 | 531,56 | 20/07/2017 |
| ordenador HP+monitor asus 22' | 26/09/2012 | 616,76 | 26/09/2017 |
| Ordenador HP+Monitor ASUS 22" | 23/10/2012 | 598,78 | 23/10/2017 |
| PVE300 FOTOSIL | 23/11/2012 | 54.308,42 | 23/11/2017 |
| Flourimetro FOTO SENS FOTOSIL | 26/11/2012 | 45.000,00 | 26/11/2017 |
| Impresora Multif. OKI Color | 21/11/2012 | 508,98 | 21/11/2017 |
| Persianas NAVE 1A | 30/11/2012 | 4.232,63 | 30/11/2017 |
| 4 GPS GM10 Vigilancia Volcani | 29/11/2012 | 31.510,00 | 29/11/2017 |
| Envolvente PF-201 | 16/11/2012 | 6.000,00 | 16/11/2017 |
| Apple MD528TY/A Ipad Mini Wifi | 02/11/2012 | 294 | 02/11/2017 |
| PORTATIL HP PROBOOK 4530S | 29/11/2012 | 523,2 | 29/11/2017 |
| 4 TV LED 60" SAMSUNG FHD | 19/12/2012 | 5.000,00 | 19/12/2017 |
| Equipos SALA LIMPIA Quatumorg | 29/11/2012 | 68.641,10 | 29/11/2017 |
| Pta FV 200Kw Bodegas Insulares | 31/12/2012 | 414.965,63 | 31/12/2017 |
| Pta FV 400Kw Edif D-ALIX (NAP) | 31/12/2012 | 580.720,32 | 31/12/2017 |
| Planta depuradora ITER | 31/12/2012 | 114.422,48 | 31/12/2017 |
| Obra acceso barrera ITER | 31/12/2012 | 140.780,81 | 31/12/2017 |
| Infraestr y adecuac Salas NAP | 31/12/2012 | 114.048,96 | 31/12/2017 |
| Bonos Comunidad Autónoma Canaria | 03/12/2012 | 1.300.000,00 | 03/12/2017 |
| **TOTAL** |  | **3.332.207,40** |  |

Con cargo a la RIC del ejercicio 2008 se suscribió en diciembre de 2012 títulos valores de deuda pública de la Comunidad Autónoma Canaria Cabildo Insular de Tenerife, aptos para RIC por importe de 1.300.000 de euros, que se mantendrán durante cinco años.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **MATERIALIZACION RIC 2009-2010**  **EJERCICIO 2013** | **Fecha adquisición**  **contable** | **Coste** | **Mantenido**  **hasta fecha** |
| Superordenador HPC Teide | 01/10/2013 | 3.400.000,00 | 01/10/2018 |
| **TOTAL** |  | **3.400.000,00** |  |

Con cargo a la RIC de los ejercicios 2009 y 2010 se ha materializado, por importe de 3.400.000 €, en el superordenador Teide-HPC (High Performance Computing), una nueva infraestructura de cálculo de altas prestaciones que se ubica en el centro de datos D-ALIX.

La Sociedad Soluciones Eléctricas Insulares, absorbida por fusión por ITER a efectos contables de 1 de enero de 2012, realizó en 2008 dotaciones a la RIC por 50.000 €. Esta reserva ya se encuentra materializada e ITER ha asumido la obligación del mantenimiento de los activos.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Mat. RIC 2008**  **Soluciones Eléctricas Insulares** | **Fecha adquisición**  **contable** | **Coste** | **Mantenido**  **hasta fecha** |
| Andamios tubulares normas Une-EN-12810-1-2  y Une-EN-12811-1-3 | 31/07/2009 | 11.367,30 | 31/07/2014 |
| Mobiliario Nave y oficinas | 27/12/2011 | 38.823,57 | 27/12/2016 |
| **TOTAL** |  | **50.190,87** |  |

Resumen dotaciones y materializaciones RIC:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIC**  **(Ley 19/94)** | **Dot.**  **Iniciales** | **Materializado en:** | | | | | | | **Pendiente**  **Materializar** |
| **2007** | **2008** | **2009** | **2010** | **2011** | **2012** | **2013** |
| RIC 2006 | 2.000.000 | 799.575,00 | 633.455,94 | 277.865,36 | 305.785,32 |  |  |  | - |
| RIC 2007 | 35.073.000 |  | 6.077.235,00 | 2.575.767,77 | - | 26.460.450,81 | - | - | - |
| RIC 2008 | 4.000.000 | - | - | - | - | 679.553,97 | 4.632.207,40 | - | - |
| RIC 2009 | 500.000 | - | - | - | - | - | - | 500.000,00 | - |
| RIC 2010 | 500.000 | - | - | - | - | - | - | 2.900.000,00 | - |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIC SOLUCIONES ELÉCTRICAS INSULARES 2008 (Ley 19/94)** | **Dotaciones**  **Iniciales** | **Materializaciones**  **2009** | **Materializaciones**  **2011** | **Pendiente Materializar** |
| RIC 2006 | 50.000,00 | 11.367,30 | 38.823,57 | - |

* + **Activos y pasivos por impuestos sobre beneficios diferidos**

La diferencia entre la carga fiscal imputada al ejercicio 2023 y a los ejercicios precedentes y la carga fiscal ya pagada o que habrá de pagarse por esos ejercicios se registra en las cuentas “Activos por Impuesto sobre Beneficios Diferidos” o “Pasivos por impuesto sobre Beneficio Diferido”, según corresponda.

En Activo por impuesto sobre Beneficios Diferido se recoge al cierre un saldo de 6.163.017,69 euros (5.781.693,79 euros en 2022). Corresponde a la aplicación, dentro del Grupo fiscal, de la deducción por Inversiones en Canarias en activos fijos nuevos, pendiente de utilizar originada, esencialmente, por la inversión acometida por la Sociedad, en tres parques eólicos. Adicionalmente, se incluye el crédito fiscal por amortizaciones fiscalmente no deducibles.

El Pasivo por impuesto sobre Beneficios Diferido se corresponde, principalmente, con la contabilización del efecto impositivo de la subvención de capital, que se ha imputado a patrimonio neto según el PGC 2007 por valor de 3.677.734,16 euros (3.476.987,19 euros en el ejercicio 2022).

**16.- SALDOS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS**

El detalle de los saldos con empresas asociadas a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

1. **Inversiones en empresas del grupo y asociadas a Largo plazo. (Nota 7.A)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
|  | **No corriente** | **No corriente** |
| Instrumentos de Patrimonio | 15.202.166,40 | 15.237.836,40 |
| Créditos a empresas | 7.500.000,00 | 10.500.000,00 |
| Otros activos financieros | 1.977.303,78 | 1.977.303,78 |
| **Total** | **24.679.470,18** | **27.715.140,18** |

**Inversiones Financieras a Corto plazo (Nota 7.E)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Intereses a corto plazo de créditos | 10.657,38 | 10.657,38 |

Según se expone en el punto sobre Operaciones Vinculadas. (Nota 24)

1. **Inversiones en Empresas Asociadas a corto plazo (Nota 7.D)**

“Otros Activos Financieros” y “Valores representativos de deuda” que se corresponde:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Fondo anticipado a Eólicas de Tenerife | -71,32 | 49.928,74 |
| Fondos anticipados a Solten II Granadilla | 1.771,55 | 1.771,55 |
| Fondos anticipados a otras empresas asociadas | 6.898,77 | 6.898,77 |
| Fondos anticipados a Parques Eólicos de Granadilla | -8.282,35 | -8.482,35 |
| Fondos anticipados a Instituto Tecnológico de Telecomunicaciones | 276,34 | 76,34 |
| Fondos anticipados a Instituto Volcanologico de Canarias | 780,09 | 780,09 |
| Fondos anticipados a Tech Development | 117.956,26 | 117.956,26 |
| Dividendo a cobrar Solten II | - | - |
| Créditos Empresas grupo Efecto impositivo Canalink Baharicom | 44,46 | 44,46 |
| Créditos Empresas grupo Efecto impositivo Canalink | 4.301.052,46 | 3.699.120,83 |
| Créditos Empresas grupo Efecto impositivo IT3 | 1.698.695,17 | 1.594.209,82 |
| Créditos Empresas grupo Efecto impositivo Canalink Africa | 60.917,46 | 60.917,46 |
| Créditos Empresas grupo Efecto impositivo Involcan | 3.966,95 | 3.966,95 |
| **Total** | **6.184.005,84** | **5.527.188,92** |

1. **Clientes Por Ventas (Nota 7.G)**

El epígrafe “Empresas del grupo y asociadas” comprende saldo de cobro por prestación de servicios diversos con:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Cabildo Insular de Tenerife | 927.092,59 | 854.935,23 |
| Agencia Insular de la Energía de Tenerife | - | 16.049,23 |
| EVM2 Energías Renovables, SL | 151.703,71 | 126.504,92 |
| Energía Verde de la Macaronesia, SL | 20.903,19 | 26.371,11 |
| Solten II Granadilla, SA | 298.288,76 | 1.144.930,10 |
| Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones de Tenerife, SL | 15.048,91 | 15.048,91 |
| Eólicas de Tenerife AIE | 21.079,94 | 373.844,98 |
| Canarias Submarine Link | 2.782.821,73 | 1.409.017,85 |
| Instituto Volcanológico de Canarias SA | - | - |
| NAP Clientes Fusión | 10.657,50 | 10.657,50 |
| Canalink Africa | 100.064,20 | 100.064,20 |
| **Totales** | **4.327.660,53** | **4.077.424,03** |

1. **Pasivo Corriente (Nota 9.B)**

En la partida de Acreedores Varios se incluyen los saldos con los Acreedores de grupo según el siguiente detalle:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| **Acreedores Grupo** | **1.867.859,74** | **1.456.409,16** |
| Cabildo Insular de Tenerife | 1.867.859,74 | 1.456.409,16 |

1. **Las deudas con empresas de grupo y asociadas a corto plazo son las siguientes:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| Deudas con emp. Grupo efecto impositivo | 1.644.192,84 | 1.454.092,45 |
| **Total** | **1.644.192,84** | **1.454.092,45** |

**17.- RETRIBUCIÓN AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**

Los importes recibidos por los miembros del órgano de administración de la Sociedad por concepto de primas de asistencia a las sesiones del consejo son los siguientes: 14.424,00 euros (9.015 euros en el ejercicio anterior).

En el deber de evitar situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad, durante el ejercicio los administradores que han ocupado cargos en el Consejo de Administración han cumplido con las obligaciones previstas en el artículo 228 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital. Así mismo, tanto ellos como las personas a ellos vinculadas, no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, excepto en los casos en que haya sido obtenida la correspondiente autorización y a excepción del INSTITUTO TECNOLÓGICO DE CANARIAS, S.A, (ITC) y personas vinculadas a él, que sí han desarrollado actividades por cuenta propia o cuenta ajena que entrañasen una competencia efectiva, sea puntual o potencial, con la Sociedad o que, de cualquier otro modo, les sitúan en conflicto permanente con los intereses de la Sociedad.

A continuación se detallan la relación de actividades:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ENTIDAD** | **CARGO**  **FUNCIÓN** | **ACCIONES DIRECTAS** | **PARTICIPACIÓN DIRECTA** |
| Eólicos de Tirajana, S.L. | Consejero | 120 | 40,00% |
| Parque Eólico | Consejero | 950 | 6,33% |
| Santa Lucía, S.A |
| Desarrollos Eólicos de | Consejero | 7.500 | 10,50% |
| Canarias, S.A |
| Megaturbinas Arinaga, S.A | Consejero y Consejero Delegado | 6.000 | 33,33% |
| Parques Eólicos Gaviota, S.A. | Consejero y | 12.600 | 21,89% |
| Consejero Delegado |  |  |
| Gorona del Viento El Hierro SA | Consejero | 70.403 | 7,74% |

Las personas vinculadas a el ITC, tal y como se definen en el artículo 231 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, ejercen cargos a o funciones en las sociedades que a continuación se indican, cuyo género de actividad es el mismo, análogo o complementario al que se constituye el objeto social de ITER, S.A, conforme a la siguiente tabla:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PERSONAS VINCULADAS** | **NOMBRE DE LA SOCIEDAD** | **CARGO** | **FUNCIONES EJECUTIVAS** |
| Gabriel Megías Martínez | Instituto Tecnológico de Canarias, S.A | Gerente | X |

**18.-RETRIBUCIÓN Y PRÉSTAMOS A LA DIRECCIÓN**

La retribución al personal de alta dirección ha ascendido en el ejercicio 2023 a 141.996,70 euros a los cargos de consejero-delegado (144.010 euros en ejercicio anterior).

**19.- REMUNERACIÓN DE AUDITORES**

Los honorarios percibidos en el ejercicio 2023 por los Auditores de Cuentas ascendieron a 13.300 euros en concepto de auditoría de cuentas anuales y de proyectos varios 4.500 euros (12.500 euros en el ejercicio anterior).

**20.- Declaración negativa acerca de la información medioambiental en las cuentas anuales**

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 de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

**21.- DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

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

**22.-OPERACIONES VINCULADAS**

El saldo a 31 de diciembre de 2023 con empresas del grupo y vinculadas es el siguiente, en euros:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Saldos pendientes con partes**  **vinculadas en el ejercicio 2023** | **Entidad**  **dominante** | **Otras empresas**  **del grupo** | **Empresas**  **asociadas** |
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** |  |  |  |
| **1. Inversiones financieras a l/p** | - | **12.923.858,02** | **4.291.282,16** |
| a. Instrumentos de patrimonio | - | 12.923.858,02 | 4.255.612,16 |
| **3. Créditos a largo plazo Eª del grupo** | **-** | **7.500.000,00** | **-** |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** |  |  |  |
| **1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** | **927.092,59** | **2.955.218,98** | **434.691,46** |
| **2. Invers Eª Grupo y asociadas a c/p** | **-** | **6.182.909,10** | **9.500,73** |
| b. Créditos a empresas | **-** | 6.064.676,50 | - |
| e Otros activos financieros | **-** | 118.232,60 | 9.500,73 |
| 3. Inversiones financieras a corto plazo | **-** | **6.025,21** | **8.603,87** |
| e. Otros activos financieros. | **-** | 6.025,21 | 8.603,87 |
| **D) PASIVO CORRIENTE** |  |  |  |
| **1.Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p** | **-** | **1.644.192,82** | **-** |
| **3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** | **1.867.859,74** | **-** | - |
| c. Acreedores varios |  |  |  |

El saldo a 31 de diciembre de 2022 con empresas del grupo y vinculadas es el siguiente, en euros:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Saldos pendientes con partes**  **vinculadas en el ejercicio 2022** | **Entidad**  **dominante** | **Otras empresas**  **del grupo** | **Empresas**  **asociadas** |
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** |  |  |  |
| **1. Inversiones financieras a l/p** | - | **12.923.858,02** | **4.291.282,16** |
| a. Instrumentos de patrimonio | - | 12.923.858,02 | 4.291.282,16 |
| **3. Créditos a largo plazo Eª del grupo** | **-** | **10.500.000,00** | **-** |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** |  |  |  |
| **1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** | **854.935,23** | **1.534.788,46** | **1.687.700,34** |
| **2. Invers Eª Grupo y asociadas a c/p** | **-** | **5.399.781,99** | **127.406,67** |
| b. Créditos a empresas | - | 5.358.259,52 |  |
| e Otros activos financieros | - | 41.522.47 | 127.406,67 |
| 3. Inversiones financieras a corto plazo | - | **9.427,32** | **8.333,42** |
| e. Otros activos financieros. | - | 9.427,32 | 8.333,42 |
| **D) PASIVO CORRIENTE** |  |  |  |
| **1.Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p** | **-** | **1.454.045,20** | **-** |
| **3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** | **1.456.409,16** | **-** | **-** |
| c. Acreedores varios | 1.456.409,16 | - | - |

Las transacciones con empresas vinculadas en 2023:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Operaciones con partes** | **Entidad** | **Otras empresas** | **Empresas** |
| **vinculadas en el ejercicio 2023** | **dominante** | **del grupo** | **asociadas** |
| Prestación de servicios, de la cual: | 870.813,78 | 1.322.188,37 | 2.028.759,15 |
| Ingresos por intereses devengados pero no cobrados | - | 555.239,99 | - |
| Dividendos y otros beneficios distribuidos | - | - | 1.194.207,00 |

Las transacciones con empresas vinculadas en 2022:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Operaciones con partes** | **Entidad** | **Otras empresas** | **Empresas** |
| **vinculadas en el ejercicio 2022** | **dominante** | **del grupo** | **asociadas** |
| Prestación de servicios, de la cual: | 879.609,84 | 1.321.866,90 | 2.127.885,78 |
| Ingresos por intereses devengados pero no cobrados | - | 277.870,01 | - |
| Dividendos y otros beneficios distribuidos | - | - | 2.380.743,99 |

**Descripción de las transacciones con empresas vinculadas en 2023**

**Solten II Granadilla, S.A.:** por servicios administrativos y de gestión, así como de operación y mantenimiento de una planta fotovoltaica, entre otros.

**EVM2 Energías Renovables, S.L.**: por los conceptos de operación y mantenimiento de planta fotovoltaica y servicios administrativos y de gestión.

**Energía Verde de la Macaronesia, S.L.:** por los conceptos de operación y mantenimiento de planta fotovoltaica y servicios administrativos y de gestión.

**Eólicas de Tenerife, A.I.E.:** por los conceptos de operación y mantenimiento del parque eólico de 4.8 MW , así como las tareas de administración y gestión de la Agrupación y el arriendo de los terrenos necesarios para la instalación del parque eólico.

**Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones de Tenerife, SL.:** por el uso de instalaciones, servicios administrativos y gastos de oficina. Se mantienen diversos préstamos a esta Sociedad por un total de 10.500.000 €. Los intereses se calculan utilizando precios de mercado para operaciones de similares características.

**Canarias Submarine Link, S.L.U.:** por los servicios operación y mantenimiento de la red, de alquiler de salas CPD D-ALIX, servicios de interconexión en la sala del CPD, servicio NSC, servicios administrativos, contabilidad, gestión económica, fiscal, jurídica así como otros suministros.

**Instituto Volcanológico de Canarias, S.A.:** por el uso de servicios administrativos, laboral, fiscal, contratación pública y otros servicios de apoyo a proyectos.

**Agencia Insular de la Energía de Tenerife:** por los servicios prestados de carácter administrativo, laboral, contable, fiscal, contratación pública así como los servicios recibidos por ITER de esta entidad en el marco de proyecto telecomunicaciones.

**Cabildo Insular de Tenerife:** por el arrendamiento de sala técnica en CPD D-ALIX así como soporte técnico y suministro de energía.

Todas estas operaciones se efectúan de acuerdo a la normativa fiscal nacional regulatoria para este tipo de transacciones entre empresas vinculadas. Se aplican márgenes de mercado, al estar en línea con los resultantes de otras operaciones de las mismas características con partes no vinculadas.

**23.-HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se han producido otros acontecimientos significativos desde el 31 de diciembre de 2023 hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales que, afectando a las mismas, no se hubiera incluido en ellas, o cuyo conocimiento pudiera resultar útil a un usuario de las mismas.

**24. INFORMACIÓN SEGMENTADA**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Cifra de Negocios** | |
| **Descripción de la actividad** | **2023** | **2022** |
| Producción y mantenimiento energía Fotovoltaica | 3.585.232,34 | 4.208.797,18 |
| Producción y mantenimiento energía Eólica | 7.673.226,68 | 18.099.704,46 |
| Mantenimiento y desarrollo informático | 3.270.550,25 | 3.666.481,36 |
| Resto de actividades | 5.307,65 | 5.560,32 |
| **TOTAL** | **14.534.316,92** | **25.980.543,32** |

INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ENERGÍAS RENOVABLES, S.A.

INFORME DE GESTIÓN EJERCICIO 2023

El **Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A.** tiene como actividad principal la promoción, desarrollo y potenciación de actividades científicas, técnicas y económicas en el campo tecnológico y en el de las energías renovables que contribuyen a disminuir la dependencia del petróleo importado, conseguir precios estables y competitivos de la energía y garantizar suministros energéticos mínimos para la producción y elevación de agua potable ante situaciones excepcionales.

**1.- EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS**

El volumen de negocios durante el ejercicio 2023 fue de 14.534.316,92 euros y el del ejercicio 2022 ascendía a 25.980.543,32 euros, lo que supone una disminución de 11.446.226,40 euros respecto al año anterior.

Las diferencias más significativas entre los resultados de ambos ejercicios se encuentran en la venta de energía y en la prestación de servicios de mantenimiento, tanto en la tecnología eólica como en fotovoltaica. Estas diferencias respecto al ejercicio anterior, se explican por la concurrencia de varios factores:

- En junio-2023, se publica una nueva Orden TED/741/2023, con efecto retroactivo a 01/01/23, que establece los parámetros retributivos del periodo 2023-2025, empeorando significativamente los de la Orden anterior, especialmente en los parques eólicos donde desaparece la retribución por la inversión.

- Los ingresos derivados por la venta de energía en el mercado eléctrico son otro factor que reduce el resultado esperado, ya que el importe real ha sido un 51% inferior al del ejercicio 2022. Pues el precio final medio de la demanda nacional del sistema eléctrico español para el año 2023 ha sido 100,20 €/MWh, suponiendo ese 51,0% inferior al del año anterior, según lo publicado por OMIE (operador de mercado eléctrico designado).

El PMMD resultante de 2023 es menor que la estimación prevista en el PAIF, que era de 141,07 €/MWh lo que ha resultado en un significativo descenso de los ingresos en el ejercicio 2023 frente al ejercicio 2022.

El número medio de empleados ha aumentado hasta 150,61.

**2.- INVESTIGACION Y DESARROLLO**

La Sociedad ha realizado actividades relacionadas con la Investigación y Desarrollo (I+D) acorde a su objeto social durante el ejercicio.

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

No se han producido otros acontecimientos significativos desde el 31 de diciembre de 2023 hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales que, afectando a las mismas, no se hubiera incluido en ellas, o cuyo conocimiento pudiera resultar útil a un usuario de las mismas

**4.- ADQUISICION DE ACCIONES PROPIAS**

La Sociedad no dispone de acciones en autocartera.

**5.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

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

**6.- RIESGOS E INCERTIDUMBRES**

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

**7.- PERIODO MEDIO DE PAGO**

El periodo medio de pago de la Sociedad es de 13,08 días (140,23 días en 2022).

**INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ENERGÍAS RENOVABLES, S.A.**

**FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN**

**DEL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Consejo de Administración del INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ENERGÍAS RENOVABLES, S.A. formula las Cuentas Anuales e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 59.

|  |  |
| --- | --- |
| **EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN EN SU SESIÓN DE 10 DE MAYO DE 2024** | |
| Dña. ROSA DAVILA MAMAELY  Consejero Presidente |  |
| D. JUAN JOSÉ MARTÍNEZ DÍAZ  Consejero Vicepresidente |  |
| Dña. BEGOÑA ORTIZ LESTON  Consejera Delegada |  |
| D. URBANO MEDINA HERNÁNDEZ  Consejero-Vocal |  |
| D. LOPE DOMINGO AFONSO HERNÁNDEZ  Consejero-Vocal |  |
| D. MANUEL FERNÁNDEZ VEGA  Consejero-Vocal |  |
| Dña. ALICIA CONCEPCIÓN LEIRACHA  ITC, S.A.  Consejero-Vocal |  |
| D. LUIS LÓPEZ-PEÑALVER ABREU  Consejera-Vocal |  |
| D. AARON AFONSO GONZÁLEZ  Consejera-Vocal |  |
| D. NAIM VALERIO YÁNEZ GONZÁLEZ  Consejera-Vocal |  |
| D. FRANCISCO JAVIER GARCÍA RODRÍGUEZ  Consejera-Vocal |  |
| INSTITUTO TECNOLOGICO DE CANARIAS, SA representado por Gonzalo Piernavieja Izquierdo |  |