



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE PYMES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Administrador Único de **FORMACIÓN OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de pymes de **FORMACIÓN OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.**, (la Sociedad), que comprenden el balance de pymes a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias de pymes y la memoria de pymes, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales de pymes adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información **financiera** que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de pymes* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad, de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales de pymes en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales de pymes del periodo actual.



Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales de pymes en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Descripción del riesgo

La Sociedad recibe diversas subvenciones para sus actividades de distintas entidades públicas. Hemos considerado que la imputación a ingresos de las citadas subvenciones supone un riesgo de nuestra auditoría, al tratarse de importes significativos para la Sociedad, en tanto que la determinación del excedente del ejercicio depende en gran medida de este aspecto.

Respuesta de auditoría

En respuesta a dicho riesgo significativo, hemos conocido los controles que la Entidad tiene diseñados y realizado pruebas analíticas y de detalle, para asegurarnos que la imputación a ingresos de las distintas subvenciones recibidas, sea coherente y proporcional con el grado de ejecución durante el ejercicio del presupuesto de gastos de cada expediente de subvención.

Responsabilidad del Administrador Único en relación con las cuentas anuales de pymes.

2

El Administrador Único es responsable de formular las cuentas anuales de pymes adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales de pymes libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales de pymes, el Administrador Único es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Administrador Único tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de pymes.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales de pymes en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.



Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales de pymes.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales de pymes. Esta descripción que se encuentra en la página 4 de este documento, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

José Manuel Vaquero Gómez

Socio auditor

R.O.A.C. 23298

Firmado por 28931457X JOSE MANUEL
VAQUERO (R: B91857870) el día
06/08/2021 con un certificado
emitido por AC Representación

Sevilla, 06 de agosto de 2021

Avda. Alcalde Luis Uruñuela nº 6

Edificio Congresos, 2ª Planta, Mod. 202, Sevilla 41020

R.O.A.C. S 2114



Anexo 1 de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales de pymes.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de pymes.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales de pymes, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. 4
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Administrador Único.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Administrador Único, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales de pymes o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales de pymes, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales de pymes



representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el Administrador Único de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Administrador Único de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales de pymes del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDP1

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica SA: SL:

NIF: Otras:

LEI: Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio: Provincia:

Código postal: Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

ACTIVIDAD

Actividad principal:

Código CNAE: (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

| | | EJERCICIO 2020 (2) | EJERCICIO 2019 (3) |
|--------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| FIJO (4): | <input type="text" value="04001"/> | 16,76 | 18,39 |
| NO FIJO (5): | <input type="text" value="04002"/> | 35,22 | 30,77 |

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

| | | |
|------------------------------------|------|------|
| <input type="text" value="04010"/> | 0,04 | 0,22 |
|------------------------------------|------|------|

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

| | EJERCICIO 2020 (2) | | EJERCICIO 2019 (3) | |
|----------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | HOMBRES | MUJERES | HOMBRES | MUJERES |
| FIJO: | <input type="text" value="04120"/> 5 | <input type="text" value="04121"/> 14 | <input type="text" value="04120"/> 6 | <input type="text" value="04121"/> 14 |
| NO FIJO: | <input type="text" value="04122"/> 17 | <input type="text" value="04123"/> 17 | <input type="text" value="04122"/> 12 | <input type="text" value="04123"/> 9 |

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

| | EJERCICIO 2020 (2) | | | EJERCICIO 2019 (3) | | |
|---|------------------------------------|-------|-------|------------------------------------|-------|-------|
| | AÑO | MES | DÍA | AÑO | MES | DÍA |
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: | <input type="text" value="01102"/> | 2.020 | 1 1 | <input type="text" value="01102"/> | 2.019 | 1 1 |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: | <input type="text" value="01101"/> | 2.020 | 12 31 | <input type="text" value="01101"/> | 2.019 | 12 31 |
| Número de páginas presentadas al depósito: | <input type="text" value="01901"/> | 38 | | | | |

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

MICROEMPRESAS

Marque con una X si la empresa ha optado por la adopción conjunta de los criterios específicos, aplicables por microempresas, previstos en el Plan General de Contabilidad de PYMES (6)

No

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiéndolo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$

 (6) En relación con la contabilización de los acuerdos de arrendamiento financiero y otros de naturaleza similar, y el impuesto sobre beneficios.

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDP2

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

| Base de reparto | EJERCICIO <u>2020</u> (2) | EJERCICIO <u>2019</u> (3) |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias. | 91000 64.043,53 | 101.604,92 |
| Remanente. | 91001 0.00 | 0.00 |
| Reservas voluntarias. | 91002 0.00 | 65.061,75 |
| Otras reservas de libre disposición. | 91003 0.00 | 0.00 |
| TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN. | 91004 64.043,53 | 166.666,67 |

| Aplicación a | EJERCICIO <u>2020</u> (2) | EJERCICIO <u>2019</u> (3) |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Reserva legal. | 91005 0.00 | 0.00 |
| Reservas especiales. | 91007 45.000,00 | 0.00 |
| Reservas voluntarias. | 91008 19.043,53 | 0.00 |
| Dividendos. | 91009 0.00 | 166.666,67 |
| Remanente y otros. | 91010 0.00 | 0.00 |
| Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores. | 91011 0.00 | 0.00 |
| APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO. | 91012 64.043,53 | 166.666,67 |

INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)

| | EJERCICIO <u>2020</u> (2) | EJERCICIO <u>2019</u> (3) |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Período medio de pago a proveedores (días). | 94705 65 | 40 |

(1) Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio).
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL

La sociedad está obligada a presentar la identificación del titular real por no cotizar en un mercado regulado de la UE o de un país tercero equivalente. SI

La sociedad presenta por primera vez o actualiza los datos de identificación del titular real. NO

I. Titular real persona física con porcentaje de participación superior al 25%

| NOMBRE Y APELLIDOS 1 | DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 2 | FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) 3 | NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2) 4 | PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2) 5 | % PARTICIPACIÓN | |
|-------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------|--------------------|
| | | | | | DIRECTA 6 | INDIRECTA (3) 7 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

II. Titular real persona física asimilada

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el art. 8 del Real Decreto 304/2014.

| NOMBRE Y APELLIDOS 1 | DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 2 | FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) 3 | NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2) 4 | PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2) 5 |
|-------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

III. Detalle de las sociedades intervinientes en la cadena de control

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control.

| DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 1 | NIVEL EN LA CADENA DE CONTROL 2 | DENOMINACIÓN SOCIAL 3 | NIF/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 4 | NACIONALIDAD / CÓDIGO (2) 5 | DOMICILIO SOCIAL 6 | DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO) 7 |
|--|------------------------------------|--------------------------|--|--------------------------------|-----------------------|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

(1) Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes.

(2) Código-país según ISO 3166-1 alfa 2.

(3) Detallar en el cuadro III las sociedades intervinientes.

| | | |
|---|---|---|
| SOCIEDAD FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U. | | NIF B35465889 |
| DOMICILIO SOCIAL CL Bravo Murillo 38 | | |
| MUNICIPIO Las Palmas de G.C. | PROVINCIA PALMAS | EJERCICIO 2020 |
| Medidas laborales aplicadas a la empresa. | | |
| 1. Solicitud de ERTE durante el ejercicio y motivado por la pandemia ¹ : <input type="text" value="Sí"/> | | |
| Ha sido motivado ² : <input type="text" value="Por causa de fuerza mayor"/> | | |
| Ha determinado ³ : <input type="text" value="Ambos"/> | | Número de trabajadores en plantilla antes del ERTE: <input type="text" value="68"/> |
| Duración: | Fecha inicio: <input type="text" value="01.04.2020"/> | Fecha fin: <input type="text" value="30.09.2020"/> |
| | | Número de trabajadores afectados por el ERTE: <input type="text" value="6"/> |
| 2. Permiso Retribuido Recuperable (Real Decreto-Ley 10/2020, de 29 de marzo) | | |
| Porcentaje de personal, fijo o temporal, acogido a permiso retribuido recuperable. <input type="text" value="0.00"/> | | Duración (Número de días): <input type="text" value="0.00"/> |
| 3. Baja Laboral por el CORONAVIRUS | | |
| Porcentaje de personal fijo afectado. <input type="text" value="42,90"/> | | |
| Alquileres (artículos 1 al 15 Real Decreto-Ley11/2020). | | |
| 1. Alquileres a Terceros (Grandes Arrendatarios). Ha concedido ⁴ : <input type="text" value="Ninguno de los anteriores"/> | | |
| 2. Pequeños Arrendadores. Ha concedido moratorias voluntarias a los arrendatarios ¹ . | | <input type="text" value="No"/> |
| 3. Ha recibido ayudas financieras públicas (incluidos avales) al alquiler del local de negocios ¹ . | | <input type="text" value="No"/> |
| Avales ICO. | | |
| Importe del aval concedido, en su caso, por el ICO en aplicación de lo establecido en los artículos 29 y 30 del Real Decreto-Ley 8/2020, de 17 de marzo. | | |
| Cantidad (€): <input type="text" value="96000"/> | ¿Qué porcentaje representa el importe concedido sobre el importe total solicitado? <input type="text" value="80,00"/> | |
| Ayudas públicas. | | |
| Describir el plan o programa al que se acoge, el concedente y el sistema (avales, moratoria, aplazamiento, interés bonificado etc.) | | |
| <div style="border: 1px solid black; height: 80px;"></div> | | |
| Moratoria hipotecaria (artículos 16 A 19 Real Decreto-Ley 11/2020). | | Se ha acogido ¹ . <input type="text" value="No"/> |
| Moratoria no hipotecaria (artículo 18, 21 A 26 Real Decreto-Ley 11/2020). | | Se ha acogido ¹ . <input type="text" value="No"/> |
| Suministros | | Se ha solicitado flexibilización y suspensión de suministros (artículos 42 a 44 Real Decreto-Ley 11/2020) ¹ . <input type="text" value="No"/> |
| Turismo | | Se ha acogido a las medidas de apoyo del sector del Turismo de los artículos 12 y 13 del Real Decreto-Ley 7/2020, de 12 de marzo ¹ . <input type="text" value="No"/> |
| FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES (en caso de presentación en papel) | | |
| <p>(1) 1.- Sí, 2.- NO. (2) 1.- Por causa de fuerza mayor, 2.- Por causas técnicas-económicas-organizativas, 3.- Por otras causas. (3) 1.- Suspensión de contratos, 2.- Reducción de jornada, 3.- Suspensión de contratos y reducción de jornada. (4) 1.- Rebaja de rentas a los arrendatarios, 2.- Reestructuración de deudas, 3.- Rebaja de rentas a los arrendatarios y reestructuración de deudas, 4.- Otras.</p> | | |

| | |
|---|------------------|
| SOCIEDAD FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U. | NIF B35465889 |
|---|------------------|

| |
|---|
| DOMICILIO SOCIAL CL Bravo Murillo 38 |
|---|

| | | |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|
| MUNICIPIO Las Palmas de G.C. | PROVINCIA PALMAS | EJERCICIO(2) 2020 |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|

Realización, durante el ejercicio, de operaciones de prestación de servicios a terceros, artículo 2.1 o) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y financiación del terrorismo.

Ámbito territorial de operaciones(1):

Países donde realiza operaciones:

Provincias donde realiza operaciones:

Municipios donde realiza operaciones:

¿Ha prestado servicios a no residentes?(3)

¿La actividad de prestación de servicios a terceros, artículo 2.1 o) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, es la única y exclusiva que se presta?

Volúmen Facturado por dichos servicios:

| | | |
|---------------------------------------|---|--|
| Último Ejercicio <input type="text"/> | Ejercicio Precedente <input type="text"/> | Incuantificable <input type="checkbox"/> |
|---------------------------------------|---|--|

Número de Operaciones/Servicios por cuenta de terceros, prestados por el profesional o disponiendo que otras lo ejerzan:

| | Número de Operaciones |
|--|-----------------------|
| Constitución de sociedades u otras personas jurídicas. | |
| Dirección, secretaría y/o asesoría externa de una sociedad. | |
| Socio de una asociación o similar. | |
| Facilitar domicilio social, dirección comercial, postal, administrativa o similar a una persona jurídica | |
| Funciones de fiduciario en un fideicomiso, trust o instrumento similar | |
| Funciones de accionista por cuenta ajena. | |

FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES (en caso de presentación en papel)

(1) Municipal, provincial, autonómico, nacional o internacional.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Sí o No

BALANCE DE PYMES

BP1

| | | | | |
|--|-----------|--|-------|-------------------|
| NIF: | B35465889 | | | UNIDAD (1) |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | | Euros | |
| FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U. | | | 09001 | |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | |

| ACTIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2020 (2) | EJERCICIO 2019 (3) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 11000 | 1.792.011,87 | 1.667.359,06 |
| I. Inmovilizado intangible | 11100 | 120.894,22 | 2.704,95 |
| II. Inmovilizado material | 11200 | 1.037.075,81 | 1.015.546,44 |
| III. Inversiones inmobiliarias | 11300 | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ... | 11400 | 204.769,48 | 261.162,29 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 11500 | 333.754,51 | 337.851,78 |
| VI. Activos por impuesto diferido | 11600 | 95.517,85 | 50.093,60 |
| VII. Deudores comerciales no corrientes | 11700 | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 12000 | 3.535.030,72 | 4.778.704,72 |
| I. Existencias | 12200 | 9.199,61 | 9.749,74 |
| II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 12300 | 3.389.089,24 | 4.283.009,14 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 12380 | 621.203,58 | 408.772,42 |
| a) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i> | 12381 | | |
| b) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i> | 12382 | 621.203,58 | 408.772,42 |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | 12370 | | |
| 3. Otros deudores | 12390 | 2.767.885,66 | 3.874.236,72 |
| III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ... | 12400 | | |
| IV. Inversiones financieras a corto plazo | 12500 | 126.273,27 | 291.030,39 |
| V. Periodificaciones a corto plazo | 12600 | | |
| VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 12700 | 10.468,60 | 194.915,45 |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | 10000 | 5.327.042,59 | 6.446.063,78 |

(1) Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF: B35465889

DENOMINACIÓN SOCIAL:

FORMACION OCUPACIONAL
CANARIA FOCAN, S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2020 (1)

EJERCICIO 2019 (2)

| | | | | |
|---|--------------|--|------------|--------------|
| A) PATRIMONIO NETO | 20000 | | 694.001,56 | 650.664,58 |
| A-1) Fondos propios | 21000 | | 694.001,56 | 650.664,58 |
| I. Capital | 21100 | | 6.010,12 | 6.010,12 |
| 1. Capital escriturado | 21110 | | 6.010,12 | 6.010,12 |
| 2. (Capital no exigido)..... | 21120 | | | |
| II. Prima de emisión | 21200 | | | |
| III. Reservas | 21300 | | 623.904,72 | 678.006,35 |
| 1. Reserva de capitalización..... | 21350 | | | |
| 2. Otras reservas | 21360 | | 623.904,72 | 678.006,35 |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | 21400 | | | |
| V. Resultados de ejercicios anteriores | 21500 | | | |
| VI. Otras aportaciones de socios | 21600 | | 43,19 | 43,19 |
| VII. Resultado del ejercicio | 21700 | | 64.043,53 | 101.604,92 |
| VIII. (Dividendo a cuenta) | 21800 | | | -135.000,00 |
| A-2) Ajustes en patrimonio neto | 22000 | | | |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 23000 | | | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 31000 | | 985.944,54 | 1.016.402,67 |
| I. Provisiones a largo plazo | 31100 | | | |
| II. Deudas a largo plazo | 31200 | | 959.244,54 | 989.702,67 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 31220 | | 823.944,54 | 854.402,67 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 31230 | | | |
| 3. Otras deudas a largo plazo | 31290 | | 135.300,00 | 135.300,00 |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 31300 | | 26.700,00 | 26.700,00 |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | 31400 | | | |
| V. Periodificaciones a largo plazo | 31500 | | | |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | 31600 | | | |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo | 31700 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

BP2.2

NIF: B35465889

DENOMINACIÓN SOCIAL:

FORMACION OCUPACIONAL
CANARIA FOCAN, S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO <u>2020</u> (1) | EJERCICIO <u>2019</u> (2) |
|---|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| C) PASIVO CORRIENTE | 32000 | 3.647.096,49 | 4.778.996,53 |
| I. Provisiones a corto plazo | 32200 | | |
| II. Deudas a corto plazo | 32300 | 3.284.473,03 | 4.414.541,42 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 32320 | 1.389.366,61 | 1.352.045,88 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 32330 | | |
| 3. Otras deudas a corto plazo | 32390 | 1.895.106,42 | 3.062.495,54 |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 32400 | -2.000,00 | 90.600,00 |
| IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 32500 | 364.623,46 | 273.855,11 |
| 1. Proveedores | 32580 | | |
| a) Proveedores a largo plazo | 32581 | | |
| b) Proveedores a corto plazo | 32582 | | |
| 2. Otros acreedores | 32590 | 364.623,46 | 273.855,11 |
| V. Periodificaciones a corto plazo | 32600 | | |
| VI. Deuda con características especiales a corto plazo | 32700 | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | 30000 | 5.327.042,59 | 6.446.063,78 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: B35465889

DENOMINACIÓN SOCIAL:

FORMACION OCUPACIONAL
CANARIA FOCAN, S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2020 (1)

EJERCICIO 2019 (2)

| | | | |
|--|--------------|--------------------|-------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 40100 | 928.762,85 | 872.243,86 |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 40200 | | |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | 40300 | | |
| 4. Aprovisionamientos | 40400 | -400.440,70 | -383.897,27 |
| 5. Otros ingresos de explotación | 40500 | 2.529.302,90 | 2.541.474,46 |
| 6. Gastos de personal | 40600 | -1.657.021,53 | -1.442.234,52 |
| 7. Otros gastos de explotación | 40700 | -878.032,77 | -1.297.542,40 |
| 8. Amortización del inmovilizado | 40800 | -53.968,28 | -41.433,82 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 40900 | | |
| 10. Excesos de provisiones | 41000 | | |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 41100 | 773,00 | |
| 12. Otros resultados | 41300 | -174.235,94 | -59.755,65 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12) | 49100 | 295.139,53 | 188.854,66 |
| 13. Ingresos financieros | 41400 | 5.450,63 | 11.118,80 |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | 41430 | | |
| b) Otros ingresos financieros | 41490 | 5.450,63 | 11.118,80 |
| 14. Gastos financieros | 41500 | -69.470,84 | -71.376,01 |
| 15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 41600 | | |
| 16. Diferencias de cambio | 41700 | | |
| 17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | 41800 | -170.668,43 | 5.717,88 |
| 18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero | 42100 | | |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros | 42110 | | |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores | 42120 | | |
| c) Resto de ingresos y gastos | 42130 | | |
| B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18) | 49200 | -234.688,64 | -54.539,33 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) | 49300 | 60.450,89 | 134.315,33 |
| 19. Impuestos sobre beneficios | 41900 | 3.592,64 | -32.710,41 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19) | 49500 | 64.043,53 | 101.604,92 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMP

| | |
|---|------------------|
| SOCIEDAD FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U. | NIF B35465889 |
|---|------------------|

| |
|---|
| DOMICILIO SOCIAL CL Bravo Murillo 38 |
|---|

| | | |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| MUNICIPIO Las Palmas de G.C. | PROVINCIA PALMAS | EJERCICIO 2020 |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U. NIF: B35465889

Datos Registrales:

Tomó: 1.316 Folio: 18 N° Hoja Registral: GC16959 Fecha de cierre ejercicio social: 31 . 12 . 2020
(dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 2020

| Balance | Pérdidas y Ganancias | Memoria | Estado cambios Patrimonio Neto | Estado de Flujos de Efectivo |
|---|--|--|--|--|
| Normal <input type="checkbox"/> | Normal <input type="checkbox"/> | Normal <input type="checkbox"/> | Normal <input type="checkbox"/> | Normal <input type="checkbox"/> |
| Abreviado <input type="checkbox"/> | Abreviado <input type="checkbox"/> | Abreviada <input type="checkbox"/> | | |
| PYME <input checked="" type="checkbox"/> | PYME <input checked="" type="checkbox"/> | PYME <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| Hoja identificativa de la sociedad <input checked="" type="checkbox"/> | Declaración Medioambiental <input checked="" type="checkbox"/> | Informe de Gestión <input type="checkbox"/> | Informe de Auditoría Voluntario <input type="checkbox"/> Obligatorio <input type="checkbox"/> | Estado sobre información no financiera Documento aparte <input type="checkbox"/> |
| Documento sobre servicios a terceros <input type="checkbox"/> | Declaración de identificación del titular real <input type="checkbox"/> | Modelo de Autocartera <input checked="" type="checkbox"/> | Certificado SICAV <input type="checkbox"/> | Anuncios de convocatoria <input type="checkbox"/> |
| Certificación Acuerdo <input checked="" type="checkbox"/> | Otros Documentos <input type="checkbox"/> N° <input type="text"/> | | Hoja COVID-19 <input checked="" type="checkbox"/> | |
| Código ROAC de los Auditores Firmantes <input type="text" value="2114"/> | <input type="text"/> | | Fecha de emisión del Informe de Auditoría <input type="text" value="29.07.2021"/> | |

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: ARMANDO SANCHEZ CURBELO DNI: 78480126D

Domicilio: CL LEON Y CASTILLO 33 1 Código postal: 35.003

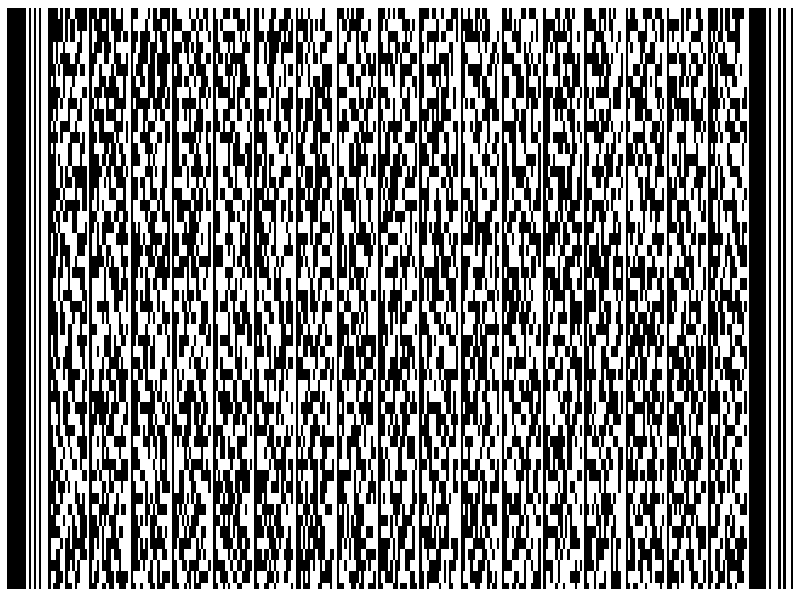
Ciudad: LAS PALMAS DE GC Provincia: PALMAS

Teléfono: 928.360.856 Fax: Correo electrónico: ARMANDO@ASESORIAARMANDOSANCHEZ.COM

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 322 de la Ley Hipotecaria.

Firma del presentante:

Código 2D



A los efectos del Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos (RGPD), queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U. NIF: B35465889

Datos Registrales:

Tomó: 1.316 Folio: 18 N° Hoja Registral: GC16959 Fecha de cierre ejercicio social: 31 . 12 . 2020
(dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 2020

| Balance | Pérdidas y Ganancias | Memoria | Estado cambios Patrimonio Neto | Estado de Flujos de Efectivo |
|---|--|--|--|--|
| Normal <input type="checkbox"/> | Normal <input type="checkbox"/> | Normal <input type="checkbox"/> | Normal <input type="checkbox"/> | Normal <input type="checkbox"/> |
| Abreviado <input type="checkbox"/> | Abreviado <input type="checkbox"/> | Abreviada <input type="checkbox"/> | | |
| PYME <input checked="" type="checkbox"/> | PYME <input checked="" type="checkbox"/> | PYME <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| Hoja identificativa de la sociedad <input checked="" type="checkbox"/> | Declaración Medioambiental <input checked="" type="checkbox"/> | Informe de Gestión <input type="checkbox"/> | Informe de Auditoría Voluntario <input type="checkbox"/> Obligatorio <input type="checkbox"/> | Estado sobre información no financiera Documento aparte <input type="checkbox"/> |
| Documento sobre servicios a terceros <input type="checkbox"/> | Declaración de identificación del titular real <input type="checkbox"/> | Modelo de Autocartera <input checked="" type="checkbox"/> | Certificado SICAV <input type="checkbox"/> | Anuncios de convocatoria <input type="checkbox"/> |
| Certificación Acuerdo <input checked="" type="checkbox"/> | Otros Documentos <input type="checkbox"/> N° <input type="text"/> | | Hoja COVID-19 <input checked="" type="checkbox"/> | |
| Código ROAC de los Auditores Firmantes <input type="text" value="2114"/> | <input type="text"/> | | Fecha de emisión del Informe de Auditoría <input type="text" value="29.07.2021"/> | |

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: ARMANDO SANCHEZ CURBELO DNI: 78480126D

Domicilio: CL LEON Y CASTILLO 33 1 Código postal: 35.003

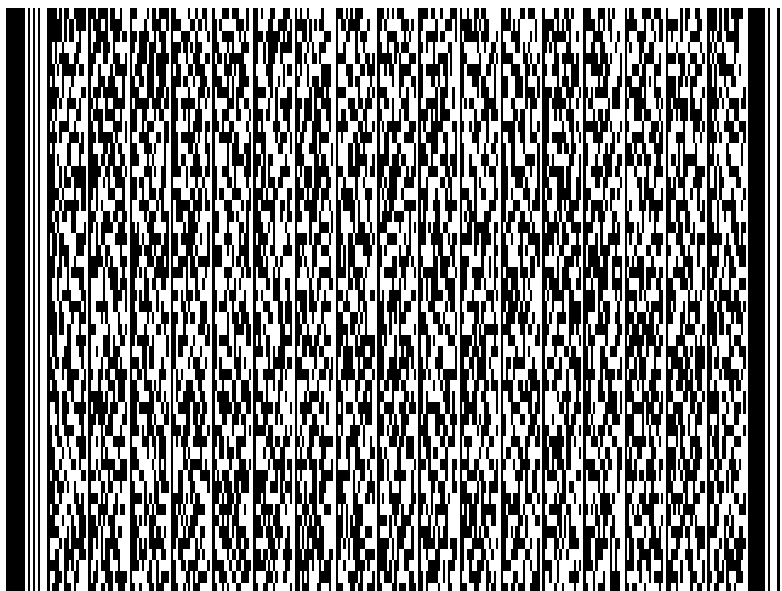
Ciudad: LAS PALMAS DE GC Provincia: PALMAS

Teléfono: 928.360.856 Fax: Correo electrónico: ARMANDO@ASESORIAARMANDOSANCHEZ.COM

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 322 de la Ley Hipotecaria.

Firma del presentante:

Código 2D



A los efectos del Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos (RGPD), queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U. NIF: B35465889

Datos Registrales:

Tomó: 1.316 Folio: 18 N° Hoja Registral: GC16959 Fecha de cierre ejercicio social: 31 . 12 . 2020
(dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 2020

| Balance | Pérdidas y Ganancias | Memoria | Estado cambios Patrimonio Neto | Estado de Flujos de Efectivo |
|---|--|--|--|--|
| Normal <input type="checkbox"/> | Normal <input type="checkbox"/> | Normal <input type="checkbox"/> | Normal <input type="checkbox"/> | Normal <input type="checkbox"/> |
| Abreviado <input type="checkbox"/> | Abreviado <input type="checkbox"/> | Abreviada <input type="checkbox"/> | | |
| PYME <input checked="" type="checkbox"/> | PYME <input checked="" type="checkbox"/> | PYME <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| Hoja identificativa de la sociedad <input checked="" type="checkbox"/> | Declaración Medioambiental <input checked="" type="checkbox"/> | Informe de Gestión <input type="checkbox"/> | Informe de Auditoría Voluntario <input type="checkbox"/> Obligatorio <input type="checkbox"/> | Estado sobre información no financiera Documento aparte <input type="checkbox"/> |
| Documento sobre servicios a terceros <input type="checkbox"/> | Declaración de identificación del titular real <input type="checkbox"/> | Modelo de Autocartera <input checked="" type="checkbox"/> | Certificado SICAV <input type="checkbox"/> | Anuncios de convocatoria <input type="checkbox"/> |
| Certificación Acuerdo <input checked="" type="checkbox"/> | Otros Documentos <input type="checkbox"/> N° <input type="text"/> | | Hoja COVID-19 <input checked="" type="checkbox"/> | |
| Código ROAC de los Auditores Firmantes <input type="text" value="2114"/> | <input type="text"/> | | Fecha de emisión del Informe de Auditoría <input type="text" value="29.07.2021"/> | |

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: ARMANDO SANCHEZ CURBELO DNI: 78480126D

Domicilio: CL LEON Y CASTILLO 33 1 Código postal: 35.003

Ciudad: LAS PALMAS DE GC Provincia: PALMAS

Teléfono: 928.360.856 Fax: Correo electrónico: ARMANDO@ASESORIAARMANDOSANCHEZ.COM

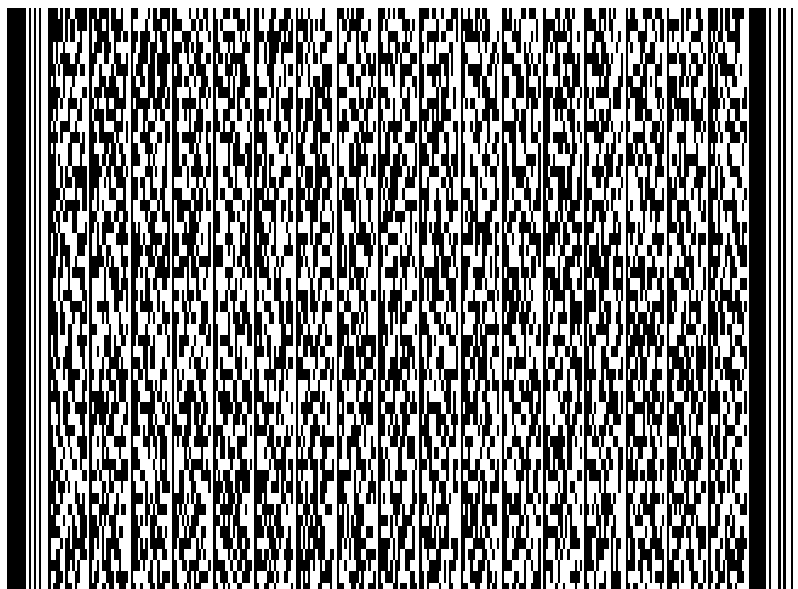
El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 322 de la Ley Hipotecaria.

Firma del presentante:

Código 2D



43665224T
CRISTOBAL CASTRO
(R: B35465889)
2021.08.06 13:39:36
+01'00'



A los efectos del Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos (RGPD), queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: NIF:

DOMICILIO SOCIAL:

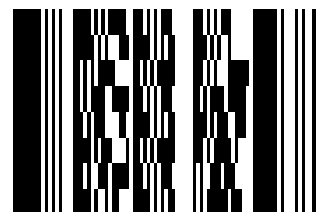
MUNICIPIO: PROVINCIA: EJERCICIO:

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

CRISTOBAL CASTRO HENRIQUEZ

FIRMAS:

LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:



NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL



01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

**04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES
INMOBILIARIAS**

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

06 - PASIVOS FINANCIEROS

07 - FONDOS PROPIOS

08 - SITUACIÓN FISCAL

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

10 - OTRA INFORMACIÓN



01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U., a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1997 y tiene su domicilio social en CL Bravo Murillo, 38, 35003, Las Palmas de G.C., LAS PALMAS y su domicilio fiscal en la CL. BRAVO MURILLO, 38, 35003, LAS PALMAS DE G.C.. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad limitada.

ACTIVIDAD:

La Sociedad tiene como actividades principales:

- ENSEÑANZA FORMACION PROFESIONAL NO SUPERIOR
- ENSEÑANZA BACHILLERATO
- OTRAS PRODUCCIONES DE ENERGIA
- MULTISERVICIOS INTENSIVOS EN PERSONAL
- ALQUILER DE LOCALES INDUSTRIALES

Las actividades integrantes del objeto social podrán ser desarrolladas total o parcialmente, de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o participaciones en sociedades con objeto idéntico o análogo.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2020 adjuntas han sido formuladas por los administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2020 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1515/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pymes 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.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 22 de junio de 2020.

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

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad pymes.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2020 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2020 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro 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 anuales futuras.

4. Comparación de la información:

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



5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable Pymes.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

8. Empresa en funcionamiento

Conforme al art. 260 LSC) vigente a partir del 01/01/2016, los Administradores de la Sociedad han preparado las cuentas anuales atendiendo al principio de empresa en funcionamiento, al entender que las perspectivas futuras del negocio y las acciones de mejora adoptadas permitirán la obtención de mejores resultados en los próximos años, de forma que pueda asegurarse la continuidad de sus operaciones. En consecuencia, todos los criterios de valoración se han aplicado bajo este principio general de gestión continuada de la actividad empresarial, no planteándose a la fecha de formulación de estas cuentas anuales otro escenario distinto, al menos para los próximos doce meses.

9. Principio de importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2020. Se admite por tanto la no aplicación estricta de alguno de los principios contables, siempre y cuando, la importancia relativa en términos cuantitativos de la variación que tal hecho produce, sea escasamente significativa.

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

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.

b) Amortizaciones:

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 3,03-10 años.

c) Deterioro de valor:

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

2. Inmovilizado material:

a) Coste:

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. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

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

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

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

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

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

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Con respecto a los arrendamientos financieros en el momento inicial, se registra un activo de acuerdo con

MEMORIA 2020 (PYMES)

FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U.

B35465889



su naturaleza y un pasivo financiero por el valor razonable del activo arrendado. Los gastos directos iniciales inherentes a la operación se consideran como mayor valor del activo. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

b) Amortizaciones:

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

| | Años de vida útil estimada |
|---|-----------------------------------|
| Edificios y construcciones | 33-50 |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 6,66-20 |
| Mobiliario y enseres | 3,03-20 |
| Elementos de transporte | 6,25-20 |
| Equipos para procesos de información | 3,03-10 |

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

c) Deterioro de valor:

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

La Sociedad clasifica como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que sean inmuebles y que posee para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o su venta en el curso ordinario de las operaciones. Así como aquellos terrenos y edificios cuyos usos futuros no estén determinados en el momento de su incorporación al patrimonio de la Sociedad.

Para la valoración de las inversiones inmobiliarias se utiliza los criterios del inmovilizado material para los terrenos y construcciones, siendo los siguientes:

- Los solares sin edificar se valoran por su precio de adquisición más los gastos de acondicionamiento, como cierres, movimiento de tierras, obras de saneamiento y drenaje, los de derribo de construcciones cuando sea necesario para poder efectuar obras de nueva planta, los gastos de inspección y levantamiento de planos cuando se efectúan con carácter previo a su adquisición, así como, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones presentes derivadas de los costes de rehabilitación del solar.
- Las construcciones se valoran por su precio de adquisición o coste de producción incluidas

aquellas instalaciones y elementos que tienen carácter de permanencia, por las tasas inherentes a la construcción y los honorarios facultativos de proyecto y dirección de obra. Los arrendamientos conjuntos de terreno y edificio se clasificarán como operativos o financieros con los mismos criterios que los arrendamientos de otro tipo de activo.

No obstante, como normalmente el terreno tiene una vida económica indefinida, en un arrendamiento financiero conjunto, los componentes de terreno y edificio se considerarán de forma separada, clasificándose el correspondiente al terreno como un arrendamiento operativo, salvo que se espere que el arrendatario adquiera la propiedad al final del periodo de arrendamiento.

A estos efectos, los pagos mínimos por el arrendamiento se distribuyen entre el terreno y el edificio en proporción a los valores razonables relativos que representan los derechos de arrendamiento de ambos componentes, a menos que tal distribución no sea fiable, en cuyo caso todo el arrendamiento se clasifica como financiero, salvo que resulte evidente que es operativo.

La amortización realizada durante el ejercicio para la totalidad de las mismas ha sido de 2.356,08€ y no se ha registrado importe alguno en concepto de pérdidas por deterioro.

4. Permutas:

En las operaciones de permuta de carácter comercial, el inmovilizado material recibido se valorará por el valor razonable del activo entregado, salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite de este último. Las diferencias de valoración que pudieran surgir al dar de baja el elemento entregado a cambio tendrán como contrapartida la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se considerará que una permuta tiene carácter comercial si la configuración (riesgo, calendario e importe) de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido difiere de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado; o el valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se ve modificado como consecuencia de la operación.

Además, es necesario que cualquiera de las diferencias surgidas por las anteriores causas, resulte significativa al compararla con el valor razonable de los activos intercambiados.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial o cuando no pueda obtenerse una estimación fiable del valor razonable de los elementos que intervienen en la operación, el inmovilizado material recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite, cuando esté disponible, del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera menor.

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

5. Activos financieros y pasivos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera

MEMORIA 2020 (PYMES)

FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U.

B35465889



recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se han valorado al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que corresponde a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

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

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Activos financieros mantenidos para negociar

Los activos financieros mantenidos para negociar se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se han producido o produzcan en el valor razonable se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Activos financieros a coste

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a

MEMORIA 2020 (PYMES)

FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U.

B35465889



la empresa cuando se originen las deudas con terceros se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe

Pasivos financieros mantenidos para negociar

Para la valoración de estos pasivos financieros se han utilizado los mismos criterios que los señalados en el apartado de activos financieros mantenidos para negociar.

b) Correcciones valorativas por deterioro:

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, ya que existía evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su 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, calculados, 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.

En las inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo admitidas a cotización, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las inversiones no admitidas a cotización, se toman en consideración el patrimonio neto de la empresa participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor en libros de la inversión que está reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

c) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

MEMORIA 2020 (PYMES)

FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U.

B35465889



Los criterios utilizados para dar de baja un activo financiero son que haya expirado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Una vez se ha dado de baja el activo, la ganancia o pérdida surgida de esta operación formará parte del resultado del ejercicio en el cual ésta se haya producido.

En el caso de los pasivos financieros la empresa los da de baja cuando la obligación se ha extinguido. También se da de baja un pasivo financiero cuando se produce con condiciones sustancialmente diferentes.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

d) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

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

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

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma 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.

e) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros reportados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

6. Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio propio durante el ejercicio.

7. Existencias:

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunas.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

MEMORIA 2020 (PYMES)

FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U.

B35465889



El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

8. 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.

9. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

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.

10. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes



producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

11. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

12. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

13. Negocios conjuntos:

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

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

14. Transacciones entre partes vinculadas:

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

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

- a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
- c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas

MEMORIA 2020 (PYMES)

FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U.

B35465889



anuales 15ª.

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

04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

| Movimiento del inmovilizado intangible | Importe 2020 | Importe 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 93.193,00 | 90.003,00 |
| (+) Entradas | 137.375,00 | 3.190,00 |
| (+) Correcciones de valor por actualización | | |
| (-) Salidas | | |
| SALDO FINAL BRUTO | 230.568,00 | 93.193,00 |

| Movimientos amortización inmovilizado intangible | Importe 2020 | Importe 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 90.488,05 | 90.003,00 |
| (+) Aumento por dotaciones | 19.185,73 | 485,05 |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización | | |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | 109.673,78 | 90.488,05 |

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro | | |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro | 773,00 | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | -773,00 | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimientos del inmovilizado material | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 1.693.612,51 | 1.684.255,47 |
| (+) Entradas | 56.311,92 | 9.357,04 |
| (+) Correcciones de valor por actualización | | |
| (-) Salidas | | |
| SALDO FINAL BRUTO | 1.749.924,43 | 1.693.612,51 |

| Movimientos amortización del inmovilizado material | Importe 2020 | Importe 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 678.066,07 | 637.117,30 |
| (+) Aumento por dotaciones | 34.782,55 | 41.074,53 |

MEMORIA 2020 (PYMES)
FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U.
B35465889



| Movimientos amortización del inmovilizado material | Importe 2020 | Importe 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización | | |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | 712.848,62 | 678.191,83 |

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro | | |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimientos de las inversiones inmobiliarias | Importe 2020 | Importe 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Entradas | | |
| (+) Correcciones de valor por actualización | | |
| (-) Salidas | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimiento amortización inversiones inmobiliarias | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Aumento por dotaciones | | |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización | | |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones inmobiliarias | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro | | |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

La sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

La sociedad no dispone de inversiones inmobiliarias.

2. La Sociedad no cuenta en el epígrafe de inmovilizado material del balance de situación con ningún bien en régimen de arrendamiento financiero.

MEMORIA 2020 (PYMES) FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U. B35465889



05 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación, se muestra el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

| Instrumentos de patrimonio lp | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | 99.581,46 | 72.880,65 |
| (+) Altas | 118.002,73 | 26.700,81 |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | | |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | 217.584,19 | 99.581,46 |

| Valores representativos de deuda lp | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | | |
| (+) Altas | | |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | | |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | | |

| Créditos, derivados y otros lp | Importe 2020 | Importe 2019 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | 577.880,13 | 675.736,88 |
| (+) Altas | 3.800,00 | 5.231,78 |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | 7.900,00 | 103.088,53 |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | 573.780,13 | 577.880,13 |

| Total activos financieros lp con instrumentos financ. | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | 677.461,59 | 748.617,53 |
| (+) Altas | 121.802,73 | 31.932,59 |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | 7.900,00 | 103.088,53 |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | 791.364,32 | 677.461,59 |

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No se ha registrado correcciones de valor por los valores representativos de deuda a largo plazo ni en el ejercicio corriente ni en el ejercicio precedente.

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

| Créditos, derivados y otros | Largo plazo | Corto plazo |
|---|--------------------|--------------------|
| SALDO INICIAL 2020 | | 69.849,93 |
| (+) Aumento por correc. valorativa por deterioro | | 6.603,58 |
| (+) Aumento por traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Disminución por reversión del deterioro | | 953,00 |
| (-) Disminución por salidas y reducciones | | |
| (-) Disminución por traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL 2020 | | 75.500,51 |

| Créditos, derivados y otros | Largo plazo | Corto plazo |
|--|--------------------|--------------------|
| SALDO INICIAL 2019 | | 70.628,93 |
| (+) Aumento por correc. valorativa por deterioro | | 2.560,00 |

MEMORIA 2020 (PYMES) FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U. B35465889



| Créditos, derivados y otros | Largo plazo | Corto plazo |
|---|-------------|-------------|
| (+) Aumento por traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Disminución por reversión del deterioro | | 3.339,00 |
| (-) Disminución por salidas y reducciones | | |
| (-) Disminución por traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL 2019 | | 69.849,93 |

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

- a) El valor razonable se determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.
- b) En el ejercicio 2020 y en el año anterior, no se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias ni en las cuentas de patrimonio neto variaciones en el valor de este tipo de activos.
- c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

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

La información sobre empresas del grupo, empresas vinculadas, y asociadas se detalla en el siguiente cuadro:

| NIF | DENOMINACION | F. JURIDICA | % CAPITAL |
|-----------|------------------------------------|-------------|-----------|
| G76117274 | FUNDACION CANARIA ISBS | SOCIEDAD | 33,33% |
| N/A | SCOLA INTERNACIONAL CABOVERDE | SOCIEDAD | 100% |
| B76165687 | CANARPE SERVICIOS PROFESIONALES SL | SOCIEDAD | 25% |
| B35744820 | MBC SERVICIOS SL | SOCIEDAD | 25% |
| B38801619 | ADMINISTRACION CONDE SLU | SOCIEDAD | 100% |

Las correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones, comparativa con el ejercicio anterior, son:

| | Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2019 | (+/-)Variación deterioro a pérdidas y ganancias | (+)Variación contra patrimonio neto | (-)Salidas y reducciones | (+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc) | Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2020 |
|-------------------------------------|---|---|-------------------------------------|--------------------------|---|---|
| Empresas del Grupo | | | | | | |
| Scola Internacional Cabo Verde | -1.813,81 | | | | | -1.813,81 |
| Canarpe Servicios Profesionales SL | -4.000,00 | | | | | -4.000,00 |
| Fundación Canaria ISBS | -8.652,55 | 0,00 | | | | -8.652,55 |
| Subtotal empresas del Grupo | -14.466,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -14.466,36 |
| Empresas multigrupo | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Subtotal empresas multigrupo | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Empresas asociadas | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Subtotal empresas asociadas | 0,00 | | | | | 0,00 |
| TOTAL | -14.466,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -14.466,36 |

MEMORIA 2020 (PYMES)
FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U.
B35465889



| | Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2018 | (+/-)Variación deterioro a pérdidas y ganancias | (+)Variación contra patrimonio neto | (-)Salidas y reducciones | (+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc) | Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2019 |
|-------------------------------------|---|---|-------------------------------------|--------------------------|---|---|
| Empresas del Grupo | | | | | | |
| Scola Internacional Cabo Verde | -1.813,81 | | | | | -1.813,81 |
| Canarpe Servicios Profesionales SL | -4.000,00 | | | | | -4.000,00 |
| Fundación Canaria ISBS | -8.652,55 | 6.812,03 | | | | -1.840,52 |
| Subtotal empresas del Grupo | -14.466,36 | 6.812,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7.654,33 |
| Empresas multigrupo | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Subtotal empresas multigrupo | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Empresas asociadas | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Subtotal empresas asociadas | 0,00 | | | | | 0,00 |
| TOTAL | -14.466,36 | 6.812,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7.654,33 |

06 - PASIVOS FINANCIEROS

Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio **2020**:

| | Vencimiento en años | | | | | | TOTAL |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 | |
| Deudas con entidades de crédito | 1.389.366,61 | 150.908,89 | 147.069,55 | 129.379,22 | 130.442,12 | 266.144,77 | 2.213.311,15 |
| Acreedores por arrendamiento financiero | | | | | | | |
| Otras deudas | 1.895.106,42 | | | | | 135.300,00 | 2.030.406,42 |
| Deudas con emp.grupo y asociadas | -2.000 | | | | | 26.700,00 | 24.700 |
| Acreedores comerciales no corrientes | | | | | | | |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 364.623,46 | | | | | | 364.623,46 |
| Proveedores | | | | | | | |
| Otros acreedores | 364.623,46 | | | | | | 364.623,46 |
| Deuda con características especiales | | | | | | | |
| TOTAL | 3.647.096,49 | 150.908,89 | 147.069,55 | 129.379,22 | 130.442,12 | 428.144,77 | 4.633.041,03 |

b) Deudas con garantía real. La sociedad cuenta entre sus deudas con entidades de crédito con un préstamo hipotecario sobre sus oficinas sitas en la calle Bravo Murillo 38.

c) No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

07 - FONDOS PROPIOS

Todas las participaciones son de la misma clase. No hay participaciones propias en poder de la Sociedad o de un tercero que obre por cuenta de esta. No hay circunstancias especiales, distintas de las establecidas en su caso por la norma, que restrinjan la disponibilidad de las reservas.

| Tipo acción / Participación | Nº acciones / Participaciones | Valor Nominal | Numeración |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------------------|
| A | 100 | 60,101200 | Del número 1 al 100 |

Durante este ejercicio no ha habido ninguna ampliación ni reducción de capital.

Reserva Legal: El 10% de los beneficios del ejercicio deben destinarse a la constitución de la reserva legal hasta que dicha reserva alcance el 20% del capital social. El único destino posible de la reserva legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de capital por la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

La Sociedad fue inscrita en el Registro Mercantil hace más de cinco años, y ningún socio se ha manifestado contrario a la aplicación del resultado, de lo que se deja constancia a los oportunos efectos y en especial a los efectos del artículo 348 bis de la Ley de Sociedades de Capital.

08 - SITUACIÓN FISCAL

1. El desglose del gasto/ingreso por impuesto sobre beneficios entre impuesto corriente e impuesto diferido, imputado a la cuenta de P. y ganancias, es el siguiente:

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|-------------------|
| Impuesto corriente. Cuenta 6300 | -41.831,61 | -16.849.24 |
| Impuesto diferido. Cuenta 6301 | 45.424,25 | -15.861.17 |
| Ajustes positivos en la imposición s. Beneficios | 0,00 | 0,00 |
| Total gasto/ingreso por impuesto s. Beneficios | 3.592,64 | -32.710.41 |

2. A continuación, se muestran las deducciones por inversiones aplicadas en el ejercicio:

| Descripción | Ded. generada | Ded. aplicada | Ded. pendiente | Año límite |
|--|---------------|---------------|----------------|------------|
| Inversiones en Canarias (AFN) año 2020 | 4.243,52 | 4.243,52 | | 2035 |
| Donaciones a entidades sin fines de lucro año 2018 | 24.675,00 | 7.080,47 | 17.594,53 | 2028 |
| Donaciones a entidades sin fines de lucro año 2017 | 878,40 | 878,40 | | 2027 |
| Inversiones en Canarias (AFN) año 2012 | 47,50 | 47,50 | | 2027 |
| Inversiones en Canarias (AFN) año 2011 | 2.767,58 | 2.767,58 | | 2026 |

3. Otra información cuya publicación venga exigida por la norma tributaria

a) RESERVA PARA INVERSIONES EN CANARIAS

La sociedad ha realizado una dotación para la Reserva para Inversiones en Canarias con el siguiente detalle:

**MEMORIA 2020 (PYMES)
FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U.
B35465889**



DOTACIÓN EJERCICIO 2020

| | | | | | |
|------------------|------------|------------------------|-----------|--------------|------------|
| Fecha dotación | 31/12/2020 | Cuenta dotación | 11400000 | | |
| Importe dotación | 45.000,00 | Pendiente materializar | 27.315,77 | Fecha límite | 31/12/2024 |

Inversiones

| Fecha | Cuenta | Descripción | Inversión | Fecha límite | Clave |
|-------|--------|-------------|-----------|--------------|-------|
| // | | | | // | |

INVERSIONES ANTICIPADAS

| Fecha | Cuenta | Descripción | Inversión | Fecha límite | Clave |
|------------|----------|-------------|-----------|--------------|---------------------------|
| 28/05/2020 | 21300000 | MAQUINARIA | 4.419,00 | 28/05/2025 | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |
| 07/07/2020 | 21300000 | MAQUINARIA | 1.580,85 | 07/07/2025 | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |
| 08/06/2020 | 21600000 | MOBILIARIO | 1.646,10 | 08/06/2025 | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |
| 23/06/2020 | 21600000 | MOBILIARIO | 550,00 | 23/06/2025 | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |
| 31/07/2020 | 21600000 | MOBILIARIO | 2.880,00 | 31/07/2025 | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |
| 19/02/2020 | 21300000 | MAQUINARIA | 6.608,28 | 19/02/2025 | C y D (2º a 6º) art. 27.4 |

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Operaciones con partes vinculadas.

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

Durante el presente ejercicio las operaciones que se han producido entre partes vinculadas corresponden al tráfico ordinario de la empresa y se han realizado a precios y en condiciones normales de mercado.

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

**MEMORIA 2020 (PYMES)
FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U.
B35465889**



A. Operaciones realizadas con partes vinculadas

| OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS Ejercicio 2020 | Entidad dominante | Empresas dependientes | Negocios conjuntos | Empresas asociadas | Empresas con influencia significativa | Miembros órganos Administración y personal clave dirección de la empresa |
|---|-------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|--|
| Ventas de activos corrientes | | | | | | |
| Ventas de activos no corrientes | | | | | | |
| Compras de activos corrientes | | | | | | |
| Compras de activos no corrientes | | | | | | |
| Prestación de servicios | | 94.392,87 | | | | |
| Recepción de servicios | | | | | | |
| Ingresos por intereses | | 3.560,00 | | | | 1.890,00 |
| Gastos por intereses | | | | | | |
| Gastos consecuencia de deudores incobrables | | | | | | |
| Dividendos y otros beneficios distribuidos | | | | | | |
| Garantías y avales recibidos | | | | | | |
| Garantías y avales prestados | | | | | | |
| Donaciones a Fundaciones | | -36.000,00 | | | | |

| OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS Ejercicio 2019 | Entidad dominante | Empresas dependientes | Negocios conjuntos | Empresas asociadas | Empresas con influencia significativa | Miembros órganos Administración y personal clave dirección de la empresa |
|---|-------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|--|
| Ventas de activos corrientes | | | | | | |
| Ventas de activos no corrientes | | | | | | |
| Compras de activos corrientes | | | | | | |
| Compras de activos no corrientes | | | | | | |
| Prestación de servicios | | 259.813,66 | | | | |
| Recepción de servicios | | | | | | |
| Ingresos por intereses | | | | | | 3.263,56 |
| Gastos por intereses | | | | | | |
| Gastos consecuencia de deudores incobrables | | | | | | |
| Dividendos y otros beneficios distribuidos | | | | | | |
| Garantías y avales recibidos | | | | | | |
| Garantías y avales prestados | | | | | | |
| Donaciones a Fundaciones | | -57.900,00 | | | | |

MEMORIA 2020 (PYMES)
FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U.
B35465889



B. Saldos pendientes con partes vinculadas.

| SALDOS PENDIENTES CON PARTES VINCULADAS Ejercicio 2020 | Entidad dominante | Empresas dependientes | Negocios conjuntos | Empresas asociadas | Empresas con influencia significativa | Miembros órganos Administración y personal clave dirección de la empresa |
|---|-------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|--|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | |
| Inversiones financieras a l.p. | | | | 174.392,81 | | |
| x Correcciones valorativas créditos dudoso cobro | | | | -174.392,81 | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | | | | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | | | | | |
| - Clientes por ventas y prestaciones de servicios | | 3.269,84 | | | | |
| x Correcciones valorativas clientes dudoso cobro | | | | | | |
| - Otros deudores | | | | | | |
| x Correcciones valorativas otros deudores dudoso cobro | | 0,00 | | | | |
| Inversiones financieras a c.p. | | | | | | |
| x Correcciones valorativas créditos dudoso cobro | | 20.000,00 | | | | 36.291,15 |
| C) PASIVO NO CORRIENTE CORRIENTE | | | | | | |
| Deudas a largo plazo | | | | | | |
| - Deudas con con entidades de crédito l.p. | | | | | | |
| - Acreedores por arrendamientos financieros l.p. | | | | | | |
| - Otras deudas a l.p. | | | | | | |
| D) PASIVO CORRIENTE | | | | | | |
| Deudas a corto plazo | | | | | | |
| - Deudas con con entidades de crédito c.p. | | | | | | |
| - Acreedores por arrendamientos financieros c.p. | | | | | | |
| - Otras deudas a c.p. | | -30.000,00 | | | | |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | | | | |
| - Proveedores | | | | | | |
| - Otros acreedores | | 0,00 | | 0,00 | | |

| SALDOS PENDIENTES CON PARTES VINCULADAS Ejercicio 2019 | Entidad dominante | Empresas dependientes | Negocios conjuntos | Empresas asociadas | Empresas con influencia significativa | Miembros órganos Administración y personal clave dirección de la empresa |
|---|-------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|--|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | |
| Inversiones financieras a l.p. | | | | 174.392,81 | | |
| x Correcciones valorativas créditos dudoso cobro | | | | | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | | | | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | | | | | |
| - Clientes por ventas y prestaciones de servicios | | 91.137,80 | | | | |
| x Correcciones valorativas clientes dudoso cobro | | | | | | |
| - Otros deudores | | | | | | |
| x Correcciones valorativas otros deudores dudoso cobro | | | | | | |
| Inversiones financieras a c.p. | | | | 26.100 | | |
| x Correcciones valorativas créditos dudoso cobro | | | | | | |
| C) PASIVO NO CORRIENTE CORRIENTE | | | | | | |
| Deudas a largo plazo | | | | | | |
| - Deudas con con entidades de crédito l.p. | | | | | | |
| - Acreedores por arrendamientos financieros l.p. | | | | | | |
| - Otras deudas a l.p. | | | | | | |
| D) PASIVO CORRIENTE | | | | | | |
| Deudas a corto plazo | | | | | | |
| - Deudas con con entidades de crédito c.p. | | | | | | |
| - Acreedores por arrendamientos financieros c.p. | | | | | | |
| - Otras deudas a c.p. | | | | -90.600,00 | | |

MEMORIA 2020 (PYMES) FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U. B35465889



| | | | | | |
|--|--|------|--|------|--|
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | | | |
| - Proveedores | | 0,00 | | 0,00 | |
| - Otros acreedores | | | | | |

3. Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación:
El cargo de administrador es retribuido.

El administrador ha obtenido la siguiente retribución bruta de en el año 2020: 92.902,97 €

10 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores total:

TOTAL EMPLEO MEDIO

| <u>Ejercicio 2020</u> | <u>Ejercicio 2019</u> |
|-----------------------|-----------------------|
| 51,98 | 49,16 |

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2020

| <u>Categoría</u> | <u>Personal</u> |
|------------------------------|-----------------|
| AGENTE COMERCIAL | 0,7790 |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 5,9020 |
| AUXILIAR NO DOCENTE | 1,0000 |
| EDUCADOR SOCIAL | 0,1560 |
| EMPLEADO SERVICIOS GENERALES | 7,7750 |
| INSTRUCTOR / EXPERTO | 12,6560 |
| OFICIAL ADMINISTRATIVO 1ª | 0,8550 |
| PROF. TITULAR | 0,2800 |
| PROF. TITULAR | 0,7080 |
| PROF. TITULAR | 0,4140 |
| PROFESOR TALLER | 1,6830 |
| PROFESOR TITULAR | 19,2850 |
| TITULADO NO DOCENTE | 0,4890 |
| Total | 51,9820 |

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2019

| <u>Categoría</u> | <u>Personal</u> |
|------------------------------|-----------------|
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 9,3040 |
| AUXILIAR NO DOCENTE | 1,6990 |
| EDUCADOR SOCIAL | 1,5810 |
| EMPLEADO SERVICIOS GENERALES | 8,6020 |
| INSTRUCTOR / EXPERTO | 8,3790 |
| JEFE ADMINISTRACIÓN | 2,4580 |
| OFICIAL ADMINISTRATIVO 1ª | 0,3260 |
| OFICIAL ADMINISTRATIVO 2ª | 0,6740 |
| PROF. TITULAR | 0,2810 |
| PROF. TITULAR | 0,0700 |
| PROF. TITULAR | 0,1340 |
| PROFESOR TALLER | 0,4150 |
| PROFESOR TITULAR | 13,9130 |
| Sin categoría | 0,0750 |
| TITULADO NO DOCENTE | 1,2510 |
| Total | 49,1620 |

2. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

MEMORIA 2020 (PYMES)
FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U.
B35465889



Dentro de la actividad de la empresa, la mayor parte del negocio se desarrolla mediante la ejecución de cursos de formación para el empleo, que, en su mayoría, son subvencionados por distintas administraciones públicas. Aunque realmente es el alumno, al ser la empresa formalmente la beneficiaria de las subvenciones, éstas se registran como deudas transformables en subvenciones a la explotación, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se va desarrollando la actividad y se soportan los gastos relacionados con la misma

Las subvenciones recibidas son procedentes de:

| ENTE PÚBLICO | CONVOCATORIA | EJERCICIO | IMPORTE |
|----------------------------|--------------|-----------|--------------|
| SERVICIO CANARIO DE EMPLEO | DESEMPLEADOS | 2020 | 1.740.307,50 |
| FEDER CANARIAS 2014-2020. | PYME | 2020 | 7.645,26 |

A continuación, se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

| Subvenciones, donac. y leg. otorgados por terceros | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|--------------|--------------|
| Que aparecen en patrimonio neto del balance | | |
| Imputados en cuenta pérdidas y ganancias | 2.368.480,31 | 2.185.729,33 |

Estas anotaciones de subvenciones hacen referencia a la adjudicación e impartición de cursos otorgados por las Administraciones Públicas, obtenidos mediante un procedimiento de concurso público. Se imputan a resultados en función de la ejecución de los cursos.

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

La correcta imputación de las subvenciones ha sido objeto principal de la auditoría financiera recibida en los años objeto de esta memoria.

La sociedad en el ejercicio 2018 ha cambiado el criterio de registro de las subvenciones. En años anteriores se registraban como subvenciones no reintegrables contra las cuentas de Patrimonio Neto, y en el ejercicio 2018, por recomendación de los Auditores, se registran como subvenciones reintegrables contra cuentas del Pasivo a corto plazo.

3. El importe y naturaleza de determinadas partidas de ingresos o de gastos cuya cuantía o incidencia sean excepcionales es la siguiente: No hay partidas de esta naturaleza de carácter relevante.
4. La empresa no tiene compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuren en el balance. Tampoco tiene garantías reales proporcionadas respecto de compromisos que no figuren en balance.
5. Conforme al artículo 260 de la Ley de Sociedades de Capital, en base al nuevo contenido de la Memoria a partir del 2016, al no haber existido circunstancias de importancia relativa significativa, que se hayan producido tras el cierre del balance, no se manifiesta, ni la naturaleza ni las consecuencias financieras de las circunstancias de importancia relativa significativa, por lo que así mismo no ha significado ningún efecto financiero que haya modificado las mismas.

MEMORIA 2020 (PYMES)
FORMACION OCUPACIONAL CANARIA FOCAN, S.L.U.
B35465889



6. Otra información:

Aplicación de resultados.

| BASE DE REPARTO | 2020 | 2019 |
|---|------------------|-------------------|
| Pérdidas y ganancias | 64.043,53 | 101.604,92 |
| Reservas voluntarias | | 65.061,75 |
| Total | 64.043,53 | 166.666,67 |
| DISTRIBUCION | 2020 | 2019 |
| A reservas para inversiones en Canarias | 45.000,00 | |
| A reservas voluntarias | 19.043,53 | |
| A dividendos | | 166.666,67 |
| Total distribuido | 64.043,53 | 166.666,67 |

Audidores: las retribuciones en concepto de auditorías han ascendido a 3.200 €. No ha habido ninguna otra retribución a personas o entidad vinculada a la sociedad de auditoría de cuentas.



43665224T CRISTOBAL
CASTRO (R: B35465889)
2021.08.06 13:40:14
+01'00'