

## 5. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros a corto plazo a 31 de diciembre de 2022 y 2021, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, es el siguiente, en euros:

<b>Créditos, derivados y otros a corto plazo</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Efectivo y otros activos líquidos	1.672.251,91	778.085,24
Activos financieros a coste amortizado	1.714.468,86	927.803,93
<b>Total</b>	<b>3.386.720,77</b>	<b>1.705.889,17</b>

La composición de los “Activos financieros a coste amortizado” a 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente, en euros:

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>		
Clientes por ventas y prestación de servicios	4.425,22	4.425,22
Otros deudores	949.380,52	304.147,71
<b>Inversiones E<sup>a</sup> grupo y asociadas c/p (Nota 9)</b>	<b>760.364,41</b>	<b>618.932,29</b>
<b>Inversiones financieras a c/p</b>	<b>298,71</b>	<b>298,71</b>
<b>Total</b>	<b>1.714.468,86</b>	<b>927.803,93</b>

Las inversiones financieras en empresas del grupo a corto plazo se corresponden con los créditos fiscales de que dispone la sociedad por las retenciones y deducciones pendientes de aplicar y asumidas por el grupo consolidado fiscal al que pertenece, por importe de 760.364,41 euros (618.932,29 euros en el ejercicio anterior).

Las inversiones financieras a corto plazo se corresponden con un depósito realizado en el Registro Mercantil en ejercicios anteriores, teniendo un saldo de 298,71 euros en 2022 (298,71 euros en el ejercicio anterior).

### Efectivo y otros activos financieros

El detalle del epígrafe de efectivo y otros activos líquidos equivalentes al cierre del ejercicio es como sigue:

<b>Tesorería</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Caja y Bancos	1.672.251,91	778.085,24

### Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

La Sociedad “Instituto Volcanológico de Canarias S.A.U.” no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

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

## 6. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de pasivos financieros a corto plazo a 31 de diciembre de 2022 y 2021, excluido saldos con administraciones públicas, es el siguiente, en euros:

<b>Derivados y otros a corto plazo</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Pasivo financiero a coste amortizado a c/p	2.902.160,33	2.037.631,32
<b>Total</b>	<b>2.902.160,33</b>	<b>2.037.631,32</b>

El detalle de los “Pasivos financieros a coste amortizado a corto plazo” a 31 de diciembre de 2022 y 2021 se indica a continuación, en euros:

	31/12/2022	31/12/2021
<b><u>Por operaciones comerciales:</u></b>		
Acreedores	118.027,62	(18.063,75)
Acreedores E <sup>a</sup> del grupo (Nota 9)	-	57.219,46
Acreedores, facturas pendientes de recibir (Nota 9)	-	60.356,65
<b>Total saldos por operaciones Comerciales</b>	<b>118.027,62</b>	<b>99.512,36</b>
<b><u>Por operaciones no comerciales:</u></b>		
Deudas con E <sup>a</sup> del grupo	5.178,12	5.178,12
Cuenta corriente E <sup>a</sup> del grupo (Nota 9)	62,34	62,34
Personal	8.629,53	238,85
Depósitos y partidas a pagar	11.316,70	13.906,54
Deudas a c/p transformables en subvenciones	2.758.966,04	1.918.733,11
<b>Total saldos por operaciones no comerciales</b>	<b>2.784.152,73</b>	<b>1.938.118,96</b>
<b>Total</b>	<b>2.902.180,35</b>	<b>2.037.631,32</b>

En el epígrafe “Deudas a c/p transformables en subvenciones” se han reclasificado los importes cobrados desde varias administraciones públicas en concepto de anticipo por subvenciones concedidas a ejecutar en 2022 y 2023. Incluye la reclasificación tanto de anticipos para subvenciones de explotación (63.725,04 euros) como subvenciones de capital pendiente de ejecutar por 2.695.241,00 euros (Nota 11).

#### **Clasificación por vencimientos**

Las clasificaciones por vencimientos de los pasivos financieros en el ejercicio 2022 y 2021 es inferior a un año.

#### **Otra información**

No existen deudas a largo plazo en el pasivo del balance.

La Sociedad no mantiene ninguna línea de descuento.

No se mantiene ningún tipo de pólizas de crédito con ninguna entidad bancaria.

### **7. FONDOS PROPIOS**

#### **Capital social**

El capital social de la Sociedad está representado por los títulos que a continuación se indican, a la fecha de cierre del ejercicio.

Serie	Títulos	Nominal	Nominal Total
A	602	100,00	60.200,00

El Capital Social de la Sociedad al cierre del ejercicio 2022 y 2021 es de 60.200 euros dividido en 602 acciones nominativas de 100 Euros de valor nominal, numeradas de la 1 a la 602, ambas inclusive, totalmente suscritas por el Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A.