

GRUPO INSEM DESARROLLO Y CONOCIMIENTO S.L.

EJERCICIO 2019 MEMORIA PYME

La presente Memoria se formula por la Administración societaria dentro del plazo que previene el art. 43, 3º y 5º, del RDL 8/2020, en su redacción conferida por la Disposición adicional, 8ª del RDL 19/2020, en virtud de los cuales, se venido en conferir un plazo extraordinario para llevar a efecto la formulación de cuentas y todo ello por mor de la pandemia COVID 19.

Art. 43.3. La obligación de formular las cuentas anuales, ordinarias o abreviadas, individuales o consolidadas, en el plazo de tres meses a contar desde el cierre del ejercicio social que incumbe al órgano de gobierno o administración de una persona jurídica y, cuando fuere legalmente exigible, el informe de gestión y demás documentos exigibles según la legislación de sociedades, queda suspendida hasta el 1 de junio de 2020, reanudándose de nuevo por otros tres meses a contar desde esa fecha.

Forma parte la presente Memoria de las cuentas anuales a que se refiere el artículo 254 del RDL 1/2020, estando en cuanto a su contenido y formulación a lo prevenido en los artículos 259 y 260 del mismo texto legal, estructurándose la misma en formato PYME de conformidad con lo dispuesto en el artículo segundo del Real Decreto 602/2016 de 2 de Diciembre de 2016, que modifica el real Decreto 1515/2017.

En cuanto a la presentación de la Memoria se sigue en el presente el formato publicado en el BOE de 24 de Mayo de 2019 (RESOLUCION DGRN de 22 de Mayo de 2019) así como atendiendo a lo dispuesto en el Real decreto 602/2016 de 2 de Diciembre.

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

1.1.- DENOMINACIÓN SOCIAL, FORMA LEGAL Y C.I.F

Constituida como entidad mercantil bajo la denominación de **GRUPO INSEM DESARROLLO DEL CONOCIMIENTO S.L.** y por

tiempo indefinido en la escritura, cuyos datos de autorización y Fedatario se señalan, e inscrita en el Registro Mercantil que asimismo se detalla.

DATOS DE CONSTITUCIÓN

NOTARIO

DON ANTONIO RODRIGUEZ CALVO

FECHA ESCRITURA:

27 ENERO 2010

DATOS REGISTRALES

**INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL DE ZAMORA TOMO
252 FOLIO 96 HOJA ZA6577**

FORMA LEGAL

**La entidad se constituye con la forma mercantil de
SOCIEDAD LIMITADA, teniendo asignado a efectos de
identificación fiscal el C.I.F nº.- B49260680**

A lo largo de la vida societaria, la entidad ha venido llevando a efecto las adaptaciones Estatutarias que por mandato legal han procedido y que de igual forma se han llevado a cabo las correspondientes renovaciones de cargos y todo ello en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 19/89 , RDL 1564/1989 Ley 2/95 y RDL 1/2010 en cuanto fuere de aplicación, obrando todo lo antecedente debidamente inscrito en el Registro Mercantil de su origen donde obran acreditada la vigencia del cargo de los Administradores que formulan la presente.

DOMICILIO SOCIAL Y SEDE DE LA ACTIVIDAD

La entidad tiene su domicilio social, en el que más abajo se indica, donde asimismo radica la sede efectiva de dirección y de actividad principal y ello sin perjuicio de reseñar que en cumplimiento de su objeto social lleva cabo y desarrolla su actividad obviamente en distintos lugares de la geografía de nuestro País sin que mantenga Delegación con carácter permanente.

Domicilio social.- C/ PLAZA CUARTEL VIEJO Nº7 ZAMORA

1.2.- NATURALEZA DE LA EXPLOTACIÓN Y ACTIVIDADES

La entidad dedica su actividad a la cumplimentación de su objeto social llevando a efecto lo antecedente mediante la aplicación de los bienes y servicios con los que la misma está dotada, incardinándose la misma con carácter general en el sector y actividad que más abajo se detallan.

La actividad ejercida coincide con su objeto social.

SECTOR

SERVICIOS DE FORMACION CNAE 8559

ACTIVIDAD – OBJETO SOCIAL.

ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA FORMACION

La prestación de servicios relacionados con la formación dirigidos tanto al sector privado como al público.

Nuestra entidad persigue la excelencia formativa y aplica sus recursos en actuaciones con empresas, gestionando las cuotas formativas de las mismas en su caso y/o prestando a aquellas servicios de formación específica para puestos de trabajo predeterminados.

De igual forma se actúa en el sector público, tanto mediante contratos desarrollados al amparo de la legislación de contratos de tal carácter, como ejecutando proyectos adjudicados a la misma y directamente subvencionados por entes públicos

1.3.- PERTENENCIA A UN GRUPO DE SOCIEDADES

La empresa no pertenece a ningún grupo de sociedades.

1.4.- DATOS GENERALES SOBRE MONEDA FUNCIONAL

La totalidad de las operaciones de la entidad se reflejan en euros, por corresponderse la misma con la moneda funcional del País donde radica la sede y actividad de la entidad.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cuentas anuales se formulan atendiendo a los principios contables contenidos en los artículos 34 y c.c. del vigente Código de Comercio, resultando de aplicación el vigente Plan General de Contabilidad, al cual se han ceñido por más las operaciones, movimientos y registros contables realizados durante el ejercicio, detallándose al presente la cumplimentación de los requisitos que la norma requiere en cuanto a la formulación de las cuentas.

La moneda funcional es el euro.

2.1.A.- PREVIO DECLARACIÓN RESPONSABLE DE IMAGEN FIEL

Las presentes cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, situación financiera y resultados de la empresa de conformidad con las disposiciones legales, no formulándose el Estado de flujos de efectivo - **EFE** - por mandato de lo dispuesto en el numeral 3 del artículo 257 del RDL 1/2010 de 2 de Julio de 2010.

No concurren al presente razones excepcionales que hayan obligado a la inaplicación de principios contables en orden al mantenimiento del principio general de Imagen fiel y por tanto y en su consecuencia, **las presentes cuentas anuales resultan ser trasunto fiel de la imagen contable y patrimonial de la empresa.**

Las presentes cuentas anuales se formulan dando cumplimiento a lo dispuesto en la **Ley 16/2007 de 4 de Julio**, en relación con lo prevenido – en materia contable – en los **RD 1514/2007 y 1515/2007**, de 6 de Diciembre que aprueba el Plan General de Contabilidad y el Plan General de Contabilidad para Pymes , en su actual redacción tras la publicación del Real Decreto 602/2016 de 6 de Diciembre

La contabilidad de la que derivan estas cuentas anuales se ciñe pues a los principios contables de obligado cumplimiento, señalándose de igual forma que las agrupaciones a nivel de estados contables, de Balances, Pérdidas y Ganancias y ECPN, resultan en todo caso corresponderse exactamente con las del propio Plan General de Contabilidad, sin que haya sido necesario efectuar variación alguna a nivel de presentación de cuentas.

2.1.B.- PRINCIPIO LEGAL GENERAL EN MATERIA CONTABLE . PRESENTACIÓN DE CUENTAS EN FORMATO BIANUAL.

Las Cuentas Anuales se formulan en formato bianual siendo N el Ejercicio 2019 y N-1 el del 2018.

2.2.- PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

La llevanza de la contabilidad de la empresa se ajusta a lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad y principios contables contenidos en el mismo y normativa concordante y muy en particular en cuanto a lo dispuesto en materia de principios integradores de la contabilidad en la Ley 16/2007.

La contabilización de nuestras operaciones y la naturaleza de las mismas no han hecho necesaria la aplicación de ningún otro principio contable no contemplado en la normativa antecedente.

2.3.- ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

Al término de 2019, las previsiones partían de la premisa de proyectar para el año 2020 un mayor volumen de negocio.

Las mismas se han visto notablemente influidas por la pandemia Covid-19 y así, tras el RD 463/2020 de estado de alarma, que conllevó el cierre de la actividad de formación presencial y al tiempo la paralización de los procedimientos administrativos se

ha venido poniendo de manifiesto encontrarnos ante un ejercicio absolutamente insólito por los parámetros que concurren.

Al tiempo de formular esta Memoria La pandemia Covid 19 se mantiene y el largo confinamiento ha puesto de manifiesto una importante contracción en la actividad.

Nuestra empresa, como sin duda ha concurrido en la práctica totalidad de las empresas que conforman el tejido de nuestro País, se ha visto directamente afectada por las consecuencias de la pandemia como evidencia la notoria caída del PIB PAIS durante los dos primeros trimestres del año.

Lo anterior impuso la necesidad de activar políticas dentro de la empresa para acomodarnos a lo anterior, para lo cual se tramitó y llevo a efecto ERTE – ya alzado al presente con recuperación de todos los trabajadores -.

Debe destacarse que financieramente, como se evidencia en estas cuentas, la entidad no mantiene endeudamiento excesivamente relevante por lo que aun atendiendo a que el ciclo de cobros de entidades públicas se ha visto afectado y retrasado, se han podido cumplir todos y cada uno de los compromisos económicos de la entidad.

Cumple no obstante en este apartado un juicio a futuro que se antoja de antemano complejo, dada la actual situación de PANDEMIA y que resumimos en:

1) cierta confianza en la futura evolución positiva y 2) cierta preocupación por situación global y en particular financiera que pueden verse influidas por la evolución de la pandemia Covid-19.

2.4.- COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

De conformidad con lo dispuesto en la ley 16/2007 y en aplicación de la misma, se señala que las presentes cuentas anuales se refieren, como aquella impone, al ejercicio 2019 en comparación con el 2018.

La estructura de presentación de cuentas es la que dimana de la normativa vigente en materia de contabilidad, en concreto el RD 1514/2007 y 1515/2007 adecuándose pues la estructura de las cuentas anuales (Balance, PyG, ECPN y EFE) a lo que aquellos previenen.

Los estados contables a efectos de depósito se han formulado en euros y los datos contenidos en la presente Memoria se presentan en euros.

Se formula la presente en Formato pyme por así posibilitarlo en el artículo 260/2016 de 2 de Diciembre

No se formula EFE por aplicación de lo prevenido en el numeral 3 del artículo 257 del Real Decreto Legislativo ya invocado.

La cuenta de pérdidas y ganancias se formula asimismo PYME por disposición del artículo 258 del tan repetido texto legal.

En este ejercicio no existen causas que impidan la comparación del ejercicio actual con el precedente.

2.5.- ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen elementos patrimoniales que estén recogidos en dos o más partidas del balance.

2.6.-CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

En el ejercicio 2015 se procedió a la adaptación de los cuadros de amortización de los bienes de inmovilizado que se venían realizando conforme a la nueva legislación aplicable al respecto (Ley 27/2014) y como consecuencia de lo anterior en este ejercicio 2019 se han amortizado los bienes conforme las tablas contenidas en el artículo 12 de la Ley 27/2014 de 27 de Noviembre

2.7. CORRECCIÓN DE ERRORES

La contabilidad de la empresa se lleva conforme al criterio de bondad de sus asientos y por tanto no contiene errores de los que se haya derivado la necesidad de ajustes contables, los cuales, de producirse se subsanan conforme a criterios contables de forma inmediata a su detección

2.8.- IMPORTANCIA RELATIVA

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2019.

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN. CRITERIOS APLICADOS

En la totalidad de operaciones contempladas se han aplicado las normas derivadas de la **Ley 16/2007 y RD 1514/2007 y 1515/2007** , **Ley 27/2014 y REAL DECRETO LEGISLATIVO 602/2016 DE 2 DE DICIEMBRE** ya invocados en la presente señalándose a continuación y por partidas los criterios de valoración aplicados en cada agrupación:

3.1.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

Gastos de investigación y desarrollo, propiedad Industrial, fondo de comercio, derechos de traspaso y aplicaciones informáticas.

Figuran registrados en los rótulos contables correspondientes con los siguientes saldos en formato comparativo.

2019		2018	
203	29.000,00.-	203	29.000,00.-
204	443.581,53	204	511.824,84.-
206	82.500,00.-	206	82.500,00.-
280	-91.772,77.-	280	-91.772,77

En este grupo de cuentas se ha procedido a dotar la amortización del fondo de comercio al 10%. Conforme queda detallado en el cuadro inserto en lo relativo a los ejercicios en comparación:

cuenta	CONCEPTO	%	IMPORTE		2019	2018
204.0	FONDO DE COMERCIO	10,00%	682.433,12 �		68.243,31	68.243,31

No se han producido movimientos en este inmovilizado.

3.2.- INMOVILIZADO MATERIAL

Las Partidas que componen este grupo han sido registradas atendiendo al destino económico y por su valor de adquisición y/o en su caso por su coste de producción y todo ello en función de las normas de valoración aplicables diamantes del vigente Plan general de contabilidad.

No se ha procedido a la capitalización de ningún activo de este grupo durante el presente ejercicio sin que por más proceda dotar provisión para costes de desmantelamiento o gastos medioambientales futuros derivados de norma legal.

Las amortizaciones lo han sido aplicando los criterios dimanantes de la norma fiscal en conformidad con lo establecido para tal actuación en el artículo 12 de la Ley 27/2014 de 27 de Noviembre

El detalle se inserta en el cuadro siguiente que agrupa ambos Grupos:

II. Inmovilizado Material	174.936,50 �	205.344,54 �	�
210***** Total grupo 210	1.904,00 �	1.904,00 �	-
211***** Total grupo 211	206.195,92 �	206.195,92 �	-

MEMORIA ANUAL DE LA ENTIDAD MERCANTILGRUPO INSEM
DESARROLLO DEL CONOCIMIENTO S.L.

212*****	Total grupo 212	33.372,38 €	33.372,38 €	€	-
215*****	Total grupo 215	28.444,39 €	27.971,50 €	€	-
216*****	Total grupo 216	36.655,06 €	36.655,06 €	€	-
217*****	Total grupo 217	73.905,97 €	73.905,97 €	€	-
281*****	Total grupo 281	- 205.541,22€	- 174.660,29€	- 30.880,93€	-

No ha habido movimientos en este grupo.

Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

3.3.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

No existen bienes registrados en activos de tal carácter.

3.4.- PERMUTAS

No se han registrado ningunas permutas en el ejercicio 2019

3.5.-CRITERIOS EMPLEADO EN LAS ACTUALIZACIONES DE VALOR PRACTICADAS, CON INDICACION DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES AFECTADOS.

No ha habido actualizaciones de valores en el ejercicio 2019

3.6.- INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO PROPIO

Esta entidad tiene participaciones registradas en cuentas 250 por un valor de 7.218,00

3.7.EXISTENCIAS

No existen

3.-8.- TRANSACCIONES EN La MONEDA EXTRANJERA

No se han llevado a cabo ningunas transacciones en moneda extranjera, operando únicamente en la moneda EURO.

3.9.- IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

No ha procedido a la contabilización del impuesto sobre beneficios devengado en el ejercicio y ello atendiendo a la existencia de bases imponibles negativas a compensar.

3.10.- INGRESOS Y GASTOS

Para ambos se ha aplicado registro por operación y devengo.

3.11.- PROVISIONES

No se han dotado en el ejercicio.

3.12.-SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos la Sociedad sigue los criterios siguientes:

a) Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo.

Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de la concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los elementos financiados con las mismas, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro para los activos no depreciables, con excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.

b) Subvenciones de carácter reintegrable: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.

c) Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden si la Sociedad considera que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

Figuran por tanto y en su caso, registradas atendiendo al destino y naturaleza de las mismas con lucimiento en el rótulo correspondiente.

Debe destacarse que esta entidad gestiona y ejecuta proyectos y/o acciones formativas subvencionadas y ligadas a acciones en el ámbito de formación para el empleo.

En el ejercicio de 2019 han sido concedidas a esta entidad subvenciones y acciones por **2.640.601,09 euros  **, subvencionadas para su desarrollo en dicho ejercicio y subsiguientes , debiendo destacarse que alguna de las mismas se concedió a finales del ejercicio y para su ejecución en 2019 y 2020

2.- De igual forma durante el ejercicio de 2019 se han ejecutado e imputado a resultados (cuenta 740) la suma de 2.640.601,09 SIENDO EL TOTAL DE LAS CONCESIONES : 3.345.847,72

3.13.- COMBINACIONES DE NEGOCIOS

No existen combinaciones de negocios en el ejercicio 2019

3.14 TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las empresas del grupo participantes, se han contabilizado de acuerdo con las normas generales, esto es, en el momento inicial por su valor razonable. En el caso de que el precio acordado por una operación haya diferido del valor razonable, la diferencia se ha registrado atendiendo a la realidad económica de la operación.

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.

4. MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

INMOVILIZADO INTANGIBLE

Datos de reflejos contables:

ANÁLISIS DE MOVIMIENTO INMOVILIZADO MATERIAL

inmovilizado material **Análisis del movimiento bruto del**

MEMORIA ANUAL DE LA ENTIDAD MERCANTILGRUPO INSEM
DESARROLLO DEL CONOCIMIENTO S.L.

Durante el ejercicio el inmovilizado material en su conjunto ha variado , exclusivamente por la aplicación de la amortización, en la forma que se señala:

Saldo inicial.....205.344,54
Salidas (amortización)..... -30.408,04
Saldo final.....174.936,50

Inm. Material	2019	2018
Cuenta 210	1.904,00	1.904,00
Cuenta 211	206.195,92	206.195,92
Cuenta 212	33.372,38	33.372,38
Cuenta 215	28.444,39	27.971,50
Cuenta 216	36.655,06	36.655,06
Cuenta 217	73.905,97	73.905,97
Cuenta 281	-205.541,22	-174.660,29
Total	174.936,50	205.344,54

Análisis amortización inmovilizado material

La amortización del ejercicio luce por el importe que se indica registrándose en cuentas del grupo 28 y 68 respectivamente y se ha efectuado conforme las nuevas tablas de amortización contenidas en el artículo 12 de la Ley 28/2014 en función de la vida útil de los bienes

Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio no se han producido.

ANALISIS DE MOVIMIENTO INMOVILIZADO INTANGIBLE.

Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

En este grupo de cuenta se ha llevado a cabo ajuste en 204 y contra 680 por dotación de fondo de comercio.

ANÁLISIS DE MOVIMIENTO INVERSIONES INMOBILIARIAS

Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inversiones inmobiliarias.

Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio de inversiones inmobiliarias.

Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OPERACIONES ANÁLOGAS

No existen operaciones que puedan ser calificadas como de arrendamiento financiero u análogas

5.-ACTIVOS FINANCIEROS

ANÁLISIS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES EN EL BALANCE

Lucen en cuentas 250-260 por 7.218,00 por inversiones financieras y por 13.973,54, en cuanto a fianzas, correspondiendo al ejercicio 2018 y en cuanto a la primera idéntica cifra (7.218,00) y en cuanto a la segunda 19.234,35

ANÁLISIS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES EN EL BALANCE

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	2019	2018
Activos valor razonable con cambios en PyG		
Inversiones empresas grupo y asoc		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	5.210.652,63	6.492.044,35
Inversiones financieras a corto plazo	601.533,95	498.683,95
Efectivo y otros act. Líquidos	125.253,54	669.461,65
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE	5.937.440,12	7.660.189,95

TRASPASOS O RECLASIFICACIONES ENTRE LAS DIFERENTES CATEGORÍAS

Traspasos o reclasificaciones a inversiones mantenidas hasta vencimiento

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

Traspasos a activos financieros disponibles para la venta:

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a activos disponibles para la venta.

CORRECCIONES POR DETERIORO DEL VALOR ORIGINADAS POR EL RIESGO DE CRÉDITO

No se han producido Valores representativos de deuda

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

Créditos, derivados y otros

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los créditos, derivados y otros, con la salvedad del ajuste por aprovisionamiento fiscal en función de LIS.

En cuanto a los contratos comerciales luce en el rótulo correspondiente la corrección valorativa llevada a cabo y todo ello en función de la norma contable.

ACTIVOS FINANCIEROS VALORADOS A VALOR RAZONABLE

Variaciones de valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias

Durante el ejercicio, no se han producido variaciones en el valor de los activos financieros valorados a valor razonable.

EMPRESAS DEL GRUPO. MULTIGRUPO Y ASOCIADAS

Empresas de grupo

La empresa **GRUPO INSEM DESARROLLO DEL CONOCIMIENTO S.L.** no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

Empresas multigrupo, asociadas y otras

La empresa no dispone de acciones o participaciones en empresas multigrupo, asociadas u otras.

Adquisiciones realizadas durante el ejercicio

No se han realizado adquisiciones durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una empresa como dependiente.

Importe de las correcciones valorativas por deterioro

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro en las diferentes participaciones.

6.PASIVOS FINANCIEROS

ANÁLISIS DE LOS PASIVOS FINANCIEROS EN EL BALANCE

A continuación, se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros a largo plazo:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO LP	2019	2018
Débitos y partidas a pagar con entidades de crédito		
Pasivos a valor razonable con cambios en PyG		
Otros		
TOTAL		

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DERIVADOS Y OTROS CP	2019	2018
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	280.360,39	261.160,85
Pasivos a valor razonable con cambios en PyG		
Deudas con entidades de crédito	251.564,55	157.875,25
Deudas empresas de grupo y aso	1.500,00	1.500,00
Otros	5.052.354,96	6.835.081,30
TOTAL	5.585.779,90	7.255.617,40

OTRA INFORMACIÓN:

DEUDAS CON VENCIMIENTO SUPERIOR AL AÑO

No existen

DEUDAS CON GARANTÍA REAL

No existen deudas con tal carácter.

LÍNEAS DE DESCUENTO Y PÓLIZAS DE CRÉDITO

La empresa mantiene las operaciones financieras que lucen en el grupo 520 del balance con un monto total de 251.564,55 euros y ello con el siguiente desglose:

III. Deudas a C/P	5.303.919,51 €	6.992.956,55 €
1. Deudas con entidades de crédito	251.564,55 €	157.875,25 €

Durante el ejercicio no se han registrado operaciones cuyo lucimiento hubiera producido la necesidad de aplicación de diferencias temporarias.

BASES IMPONIBLES NEGATIVAS

Lucen en el Impuesto – modelo 200 - como ha quedado detallado arriba

INCENTIVOS FISCALES

Actividades económicas y de fomento de la internalización al amparo de la ley 14/2017 de 27 de septiembre.

No se han realizado por esta entidad actividades económicas y de fomento a la internalización al amparo de la ley mencionada en el ejercicio actual.

Detalle situación de los incentivos

En el presente ejercicio no se han aplicado incentivos propios del ejercicio ni correspondientes a otros ejercicios.

Detalle de a cuenta “Derechos por deducciones y bonificaciones”

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de “Derechos por deducciones y bonificaciones”.

A efectos de cumplimentar lo requerido en este punto de la memoria, indicar que se han tomado en consideración los incentivos fiscales que permite la ley del Impuesto de Sociedades.

PROVISIONES DERIVADAS DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

No se han producido.

OTROS ASPECTOS DE LA SITUACIÓN FISCAL

Corrección del tipo impositivo

La empresa no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias imponibles y créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas.

OTROS TRIBUTOS

En su caso figuran contabilizados en el rótulo 631 aquellos que la normativa fiscal considera como no compensables

9.-OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

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.

En el ejercicio actual no existen operaciones con partes vinculadas

10.- OTRA INFORMACION

10.1 NUMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS

El número medio de personas empleadas ha sido en el ejercicio 2019 es de 48,17

MIEMBROS ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al órgano de administración en concepto de sueldo, dietas y otras remuneraciones derivadas del carácter de miembros de tal órgano.

Los administradores desempeñan, con independencia de lo anterior, prestaciones de trabajo concretas y determinadas (técnicas y de control de ejecución) así como servicios a favor de la entidad operando la retribución de los mismos por rentas del trabajo atendida la naturaleza de las mismas.

PERSONAL ALTA DIRECCIÓN

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al personal de alta dirección.

10.2.-RESULTADOS ORIGINADOS FUERA DE LA ACTIVIDAD NORMAL DE LA EMPRESA

No se han producido resultados fuera de la actividad normal de la empresa.

En cuanto a detalle de operaciones financieras se señala que la entidad tiene otorgados Avaless no financieros al cierre por 1.190.116 euros y asimismo la entidad es garante de una operación de arrendamiento financiero de terceros en cuantía de 281.185.-

10.3.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE YDERECHOS EMISION DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

**MEMORIA ANUAL DE LA ENTIDAD MERCANTILGRUPO INSEM
DESARROLLO DEL CONOCIMIENTO S.L.**

El abajo firmante, como Administrador único de la Sociedad citada, manifiesta que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre) , NI EXISTEN DERECHOS DE EMISION DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

En Zamora a 31 de agosto de 2020

**Fdo. LORENZO ALONSO NISTAL
AD. UNICO**

