

VIERNES CENTRO DE FORMACIÓN, S.L.U.

Cuentas anuales a
31 de diciembre de 2022

VIERNES CENTRO DE FORMACIÓN, S.L.U.

**Memoria de las cuentas anuales
a 31 de diciembre de 2022**

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Viernes Centro de Formación, S.L.U. se constituyó como Sociedad Limitada por tiempo indefinido el día 23 de mayo de 2014. Está inscrita en el Registro Mercantil de Santa Cruz de Tenerife en el Tomo 3330, Folio 193, Hoja TF-53726, Inscripción 1ª.

Tiene su domicilio social en la calle Simón Bolívar, 30.- 2º Puerta 10.: 38007 del T.M. de S/C de Tenerife. Santa Cruz de Tenerife. Es titular del NIF: B-76.640.515

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 2 de sus Estatutos sociales, tiene como actividad principal: La educación primaria, secundaria general, secundaria técnica y profesional y otra educación n.c.o.p. Código CNAE 8559

La Sociedad está sometida al RD 1/2010 de 2 de julio por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, y demás disposiciones legales aplicables.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante RD 1514/2007 y las modificaciones incorporadas a éste mediante RD 1159/2010, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Las cifras contenidas en el Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Memoria, se expresan en euros.

b) Cuentas anuales abreviadas

Por cumplir las condiciones establecidas en el artículo 253 y s.s. de la Ley de Sociedades de Capital, la administradora presenta las cuentas anuales en forma abreviada.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. La administradora única de la sociedad considera que no existen estimaciones que tengan un riesgo significativo de dar lugar a ajustes materiales en los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

d) Comparación de la información

No se han dado razones excepcionales que justifiquen la modificación de la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, y del estado de cambios en el patrimonio neto.

e) Elementos recogidos en varias partidas

No tenemos ningún elemento patrimonial registrado en dos o más partidas en el balance.

f) Cambio de criterios contables

La Sociedad recibe subvenciones del Servicio Canario de Empleo por la formación impartida. En este ejercicio se ha cambiado el criterio de contabilización de ingresos por este concepto, aplicando únicamente aquellos que tienen correlación con los gastos generados. La subvención se contabiliza en la partida de ajustes por periodificación.

g) Corrección de errores

No se ha producido ningún ajuste por corrección de errores realizados en el ejercicio.

h) Cuentas anuales consolidadas

Viernes Centro de Formación, S.L. no forma parte de grupo de sociedades alguno

Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2022 se comparan con las del ejercicio 2021.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

El Órgano de Administración propone la siguiente distribución, correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022:

Base de reparto	Importe
Resultado del ejercicio	53.640,85 Euros
A RNEA	53.640,85 Euros

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

a) Inmovilizado Intangible

Los elementos del inmovilizado intangible se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización y el importe acumulados de las pérdidas reconocidas.

b) Inmovilizado Material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización y el importe acumulados de las pérdidas reconocidas.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Los costes de reparaciones importantes se identifican en el precio de adquisición del inmovilizado y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Los porcentajes de amortización son:

Construcciones	3%
Instalaciones Técnicas y maquinaria	10-12%
Otras instalaciones	10/12%
Mobiliario	16%
Equipos Proceso información	25%
Otro inmovilizado	12-25%

La vida útil se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Sin contenido.

c) Activos Financieros

- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son valores representativos de deuda con cobros fijos o determinables y vencimiento fijo, que se negocien en un mercado activo y que la dirección de la Sociedad tiene la intención efectiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Sociedad vendiese un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes.

Los valores razonables de las inversiones que cotizan se basan en precios de compra corrientes. Si el mercado para un activo financiero no es activo (y para los títulos que no cotizan), la Sociedad establece el valor razonable empleando técnicas de valoración que incluyen el uso de transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, referencias a otros instrumentos sustancialmente iguales, métodos de descuento de flujos de efectivo futuros estimados y modelos de fijación de precios de opciones haciendo un uso máximo de datos observables del mercado y confiando lo menos posible en consideraciones subjetivas de la Sociedad.

Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando se traspasan sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y demora.

d) Existencias

Sin contenido.

e) Patrimonio Neto

El capital social está representado por 100 participaciones de 30,06 € de valor nominal cada una.

f) Pasivos Financieros

- Débitos y partidas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

g) Impuestos corrientes y diferidos

Sin contenido.

h) Provisiones para pensiones y obligaciones similares

Sin contenido.

i) Subvenciones, donaciones y legados

La Sociedad recibe subvenciones de la Consejería de Empleo del Gobierno de Canarias por la impartición de cursos. Los ingresos se computan anualmente en función de los cursos realizados y debidamente justificados ante la Consejería, que emite la correspondiente resolución. Se contabilizan en la partida de ajustes por periodificación y se van imputando a ingresos a medida que se generan los gastos correspondientes.

j) Ingresos

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos devoluciones, rebajas, descuentos e impuestos indirectos.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Sociedad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades tal y como se detalla a continuación. No se considera que se pueda valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. La Sociedad basa sus estimaciones en resultados históricos, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

k) Transacciones con partes vinculadas

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

a) Inmovilizado Intangible

Propiedad Industrial	2022	2021
	8.251,32	11.001,76

Se trata de las inversiones realizadas en la plataforma digital para impartir formación on-line a través de Moddle.

b) Inmovilizado Material

Construcciones	2022	2021
	34.690,88	35.876,86

Por las obras de adaptación del local de negocio. Tras el cambio de centro de trabajo se ejecutaron obras para el acondicionamiento del local a los requerimientos del Servicio Canario de Empleo. La obra se financió con fondos propios.

c) Inversiones financieras a L/P

	En Euros	
	2022	2021
Instrumentos de patrimonio a L/P		
Participaciones Coop. Cajasiete	0,00	0,00
Fianzas depositadas	7.100,00	7.100,00

Participaciones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

Sin contenido.

6. PARTIDAS A PAGAR

<u>Deudas a C/P</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Otros acreedores	23.247,60	18.636,25
Deudas con Entidades de Crédito	126.788,53	89.025,26
Otras Deudas	45.000,00	80.000,00
<u>Deudas a L/P</u>	26.549,98	33.049,90

El saldo de las deudas con Entidades de crédito se compone de pólizas de crédito con la Entidad Cajasieta Sociedad Cooperativa y un préstamo personal de Banco de Santander. A 31 de diciembre de 2022 el límite disponible es de 180.000,00. El saldo de la partida "Otras deudas" se corresponde con préstamo recibidos de terceros, que devengan un interés de mercado.

7. FONDOS PROPIOS

a) Capital

	<u>2022</u>
Capital escriturado	3.006,00

El capital suscrito se compone de 100 participaciones de 30,06 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. No existen restricciones para la libre transmisibilidad de estas.

Al 31 de diciembre de 2022 la participación en el capital social en un porcentaje igual o superior al 5% es propiedad de Sonia Martín Rodríguez, con DNI nº 43.789.652-K, con 100 participaciones.

b) Reservas y resultados de ejercicios anteriores

La Reserva Legal está constituida por su totalidad, conforme a la LSC.

c) Resultado del ejercicio

Propuesta de distribución del resultado

La propuesta de distribución del resultado y de reservas a presentar a la Junta General de Accionistas es la siguiente:

Resultado del ejercicio: 53.640,85

a R.N.E.A.: 53.640,85

8. SITUACIÓN FISCAL

No se han producido diferencias temporarias deducibles e imponibles en el cálculo del impuesto de sociedades. Tampoco se han realizado provisiones del impuesto de sociedades. A 31 de diciembre de 2022 la sociedad tiene bases imponibles pendientes de compensar por importe de 156.202,06 €.

Ajuste fiscal:

Resultado contable	53.640,85
Diferencias permanentes	0,00
Resultado fiscal	53.640,85
Bases Imponibles negativas	-53.640,85
Base imponible	0,00
Tipo de gravamen	25,00%
CUOTA ÍNTEGRA	0,00
- retenciones	-352,03
- Pagos fraccionados	0,00
CUOTA DIFERENCIAL	-352,03
Ajustes negativos impos. s/bfos.	0,00
Impuesto diferido	0,00

9. INGRESOS Y GASTOS

a) Gastos de personal

	En Euros	
	2022	2021
Sueldos, salarios y asimilados	126.980,01	51.721,10
Cargas sociales	25.346,53	12.228,52
- Aportaciones para planes de pensiones	0,00	0,00
- Otras cargas sociales	0,00	0,00
Indemnizaciones	714,61	1.888,39
Otros Gastos Sociales	0,00	0,00
TOTAL	153.041,15	65.838,01

El número medio de empleados en el curso del ejercicio distribuido por categorías es el siguiente:

	2022			2021		
	H	M	Total	H	M	Total
Dirección	0	1	1	0	1	1
Administración	0,15	2,8	2,95	0	2,5	2,5
TOTAL	0	3,8	3,95	0	3,5	3,5

b) Otros gastos de explotación

	2022	2021
Servicios exteriores:	499.586,50	290.568,75
- Arrendamientos y cánones	112.952,78	28.488,75
- Reparaciones y conservación	1.618,51	656,12
- Servicios de profesionales independientes	299.090,77	237.740,24
- Transportes	0,00	0,00
- Primas de seguros	1.659,72	2.040,60
- Servicios bancarios y similares	268,41	249,81
- Publicidad, propaganda y relaciones públicas	16.170,93	262,95
- Suministros	0,00	6.665,15
- Otros servicios	67.332,96	14.250,60
Otros tributos	492,42	214,53
Otros gastos de gestión:	0,00	0,00
- Pérdidas de créditos comerciales incobrables	0,00	0,00
Pérdidas por deterioro:	0,00	0,00
- Dotación a la provisión por operaciones comerciales	0,00	0,00
- Exceso de provisión por operaciones comerciales	0,00	0,00

IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS Y OTROS INGRESOS:

Concepto	2022	2021
Prestación de servicios	95.849,70	178.131,00
Otros ingresos de Explotación	626.328,50	234.793,21

Los ingresos por ventas se deben a facturación, principalmente, de cursos subvencionados por la Consejería de Empleo del Gobierno de Canarias y, por tanto, dentro del ámbito de la Comunidad Autónoma de Canarias.

10. RETRIBUCIÓN AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y ALTA DIRECCIÓN

Durante el ejercicio 2022 se han devengado remuneraciones a los miembros del Consejo de Administración por importe de 51.590,41 €.

11. INFORMACIÓN SOBRE LOS ADMINISTRADORES

En cumplimiento del Art. 229 de la Ley de Sociedades de Capital referente a los cargos o funciones que los Administradores ejercen en sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la Entidad, se informa que estos no desarrollan actividad ni mantienen relación alguna con otras sociedades que desarrollen la misma actividad.

12. OTRAS OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

El saldo de las cuentas a pagar a partes vinculadas surge de préstamos de la Propiedad para salvar la continuidad de la sociedad.

13. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Se mantiene la misma incertidumbre por la situación económico-financiera que queda reflejada en la alta inflación y dificultad y retrasos en los suministros, por tanto, se desconocen las posibles repercusiones que pueda tener si se prolonga en el tiempo. Además de lo anterior, no se considera necesaria ninguna otra información que facilite la comprensión de las cuentas anuales objeto de presentación con el fin de que las mismas reflejen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

14. COMPROMISOS

Sin contenido.

15. GARANTÍAS Y OTRAS CONTINGENCIAS

Sin contenido.

16. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Sociedad mantiene sus instalaciones constantemente en un estado que permite cumplir con todas las normas referentes al Medio Ambiente. No ha sido necesario incurrir en gastos particulares y tampoco la dotación de provisiones.

Sonia Martín Rodríguez
Administradora única