

INSTRUCCIONES

1. Los Estados de Previsión de Ingresos y Gastos y Programa Anual de Actuaciones Inversiones y Financiación para 2021 han de presentarse siguiendo el modelo en este archivo, en formato excel y en formato PDF debidamente firmado por los responsables.

2.- Además de esta información se ha de adjuntar:

- Memoria de las actividades que vayan a realizarse en el ejercicio.
- La relación de los objetivos a alcanzar y de las rentas que se esperan generar, con explicación de los condicionantes y factores de incidencia en la consecución de los mismos. Siguiendo las recomendaciones de la Audiencia de Cuentas, con el fin de determinar la estrategia a seguir y los recursos a emplear se han de fijar de manera clara y precisa los objetivos específicos a alcanzar y las rentas que se esperan generar.
- Organigrama de la empresa con el número de empleados.
- Análisis de los resultados obtenidos en los dos ejercicios anteriores y valoración de la consecución de los objetivos previstos para dichos ejercicios.

3.- Los gastos de personal y las retribuciones previstas han de respetar el marco normativo establecido en las leyes de presupuestos generales del estado en vigor.

4.- Asimismo, se ha de tener en cuenta la aplicación de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, observando una posición de estabilidad presupuestaria para las entidades clasificadas como Administraciones Públicas (EIS El Meridiano SAU y Mercahierro SAU) y de equilibrio financiero para las entidades clasificadas como no financieras (Gorona del Viento El Hierro SA).



PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO ESTADO DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS			2021
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.			CPYG
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL			
	REAL 2019	ESTIMACIÓN 2020	PREVISIÓN 2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	6.688.201	6.373.381	6.001.000
a) Ventas	6.688.201	6.373.381	6.001.000
a.1) Al sector público	6.688.201	6.373.381	6.001.000
a.1.1.) A la Entidad Local o a sus unidades dependientes			
a.1.2.) A otras Administraciones Públicas	6.688.201	6.373.381	6.001.000
a.1.3.) A empresas y Entes Públicos			
a.2) Al sector privado			
b) Prestaciones de Servicios			
b.1) Al sector público			
b.1.1.) A la Entidad Local o a sus unidades dependientes			
b.1.2.) A otras Administraciones Públicas			
b.1.3.) A empresas y Entes Públicos			
b.2.) Al sector privado			
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-22.654	-4.125	-40.395
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	-22.654	-4.125	-40.395
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	0	231	0
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0	0	0
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0	231	0
b.1.) Estado			
b.2.) Comunidad Autónoma			
b.3.) Corporaciones Locales			
b.4.) Cabildo Insular de El Hierro			
b.5.) Otros Entes			
b.6.) Imputación de subvenciones de explotación de ejercicios anteriores			
6. GASTOS DE PERSONAL	-400.273	-569.210	-602.687
a) Sueldos, Salarios y Asimilados. (sin indem)	-315.107	-435.369	-460.885
b) Indemnizaciones	-1.889	0	0
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-83.277	-133.533	-141.487
d) Aportaciones a Planes de Pensiones u otros de aportación definida			
e) Otros Gastos Sociales	0	-308	-314
f) Provisiones			
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-3.084.519	-2.840.268	-3.274.243

a) Servicios Exteriores	-2.687.237	-2.338.102	-2.819.875
b) Tributos	-397.278	-502.165	-454.368
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	0	0	0
c 1) deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
c 2) Pérdidas por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente	-4	-1	0
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-2.736.295	-2.750.655	-2.750.648
a) Amortización del inmovilizado intangible	-3.225	-23.119	-23.119
b) Amortización del inmovilizado material	-2.733.070	-2.727.536	-2.727.530
c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	930.405	930.405	930.405
10. EXCESOS DE PROVISIONES	0	0	0
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	-19.655	0	0
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras	-19.655	0	0
12. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIO			
12.a.SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD			
a) Al sector público local de carácter administrativo			
b) al sector público local de carácter empresarial o fundacional			
c) A otros			
13. OTROS RESULTADOS	315	897	0
a) Gastos excepcionales			
b) Ingresos excepcionales	315	897	0
A.1.) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	1.355.525	1.140.656	263.432
14. INGRESOS FINANCIEROS	50.090	0	0
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	50.090	0	0
a.1.) En empresas del grupo y asociadas			
a.2) En terceros	50.090	0	0
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b.1.) En empresas del grupo y asociadas			
b.2) En terceros			
c) Incorporación al activo de gastos financieros			
15. GASTOS FINANCIEROS	-7.614	-53	-53
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-7.614	-53	-53
c) Por actualización de provisiones			
16. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0	0
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
17. DIFERENCIA DE CAMBIO			
18. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0	0

a) Deterioros y Pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
19. OTROS INGRESOS Y GASTOS DE CARÁCTER FINANCIERO			
A.2.) RESULTADO FINANCIERO	42.476	-53	-53
A.3.) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	1.398.001	1.140.603	263.379
20. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	-34.553	-47.719	-12.434
A.4.) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 +20)	1.363.447	1.092.884	250.945
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
21. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	1.363.447	1.092.884	250.945

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN			2021
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.			PAIF (a)
BALANCE DE SITUACIÓN PREVISIONAL - ACTIVO			
ACTIVO	REAL 2019	ESTIMACIÓN 2020	PREVISIÓN 2021
A) Activo no Corriente	72.702.577,52	69.960.842,46	67.710.194,09
I. Inmovilizado Intangible	96.369,22	73.250,49	50.131,75
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de Comercio			
5. Aplicaciones Informáticas	96.369,22	73.250,49	50.131,75
6. Otro inmovilizado intangible			
II. Inmovilizado material	72.595.208,30	69.877.591,97	67.650.062,34
1. Terrenos y construcciones	2.101.035,34	2.101.035,34	2.101.035,34
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	70.491.513,35	67.776.556,63	65.049.027,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos	2.659,61	0,00	500.000,00
III. Inversiones Inmobiliarias			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. Inversiones Empresas del Grupo y Asociadas a L/P			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. Inversiones Financieras a L/P	11.000,00	10.000,00	10.000,00
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. Activos por Impuesto Diferido	0,00	0,00	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes			
B) Activo Corriente	12.691.192,99	13.809.883,48	14.319.129,52
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Existencias	55.760,45	38.689,19	125.000,00
1. Comerciales			
2. Repuestos	55.760,45	38.689,19	125.000,00

3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores	0,00	0,00	0,00
III. Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar	2.228.977,79	1.993.148,00	2.276.735,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.898.263,25	1.678.000,00	1.980.000,00
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas			
3. Deudores Varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente	330.714,54	315.148,00	296.735,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	0,00	0,00	0,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. Inversiones Empresas del Grupo y Asociadas a C/P			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros			
V. Inversiones Financieras a C/P	0,00	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. Periodificaciones a Corto Plazo	301.360,39	275.280,44	275.280,44
VII. Efectivo y otros Activos Líquidos Equivalentes	10.105.094,36	11.502.765,85	11.642.114,08
1. Tesorería	10.105.094,36	11.502.765,85	11.642.114,08
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+B)	85.393.770,51	83.770.725,94	82.029.323,61

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN		PROGRAMA DE		2021
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.			PAIF (b)	
BALANCE DE SITUACIÓN PREVISIONAL - PASIVO				
PASIVO	REAL 2018	ESTIMACIÓN 2019	PREVISIÓN 2020	
A) PATRIMONIO NETO	82.412.042,72	81.384.635,39	79.758.796,48	
A-1) Fondos Propios	53.680.137,30	53.545.918,29	52.813.267,70	
I.Capital	30.936.736,00	30.936.736,00	30.936.736,00	
1. Capital escriturado	30.936.736,00	30.936.736,00	30.936.736,00	
2. (Capital no exigido)				
II.Prima de Emisión				
III.Reservas	21.379.954,00	21.516.298,73	21.625.587,09	
1. Legal y estatutarias	2.473.525,13	2.609.869,86	2.719.158,22	
2. Otras reservas	18.906.428,87	18.906.428,87	18.906.428,87	
VI.Resultado del ejercicio	1.363.447,30	1.092.883,56	250.944,61	
A-2) Ajustes por Cambios de Valor	0,00	0,00	0,00	
I.Activos Financieros Disponibles para la Venta				
II.Operaciones de Cobertura				
III.Otros				
A-3) Subvenciones, Donaciones y Legados Recibidos	28.731.905,42	27.838.717,10	26.945.528,78	
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.197.162,65	1.159.946,45	1.122.730,25	
I.Provisiones a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	
4. Otras provisiones	0,00	0,00	0,00	
II.Deudas a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	
1. Obligaciones y otros valores negociables				
2. Deudas con Entidades de Crédito	0,00	0,00	0,00	
3. Acreedores por arrendamiento financiero				
4. Derivados	0,00	0,00	0,00	
5. Otros pasivos financieros				
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P				
IV. Pasivos por impuesto diferido	1.197.162,65	1.159.946,45	1.122.730,25	
C) PASIVO CORRIENTE	1.784.565,14	1.226.144,10	1.147.796,88	
I.Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta				
II. Provisiones a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	
III. Deudas a Corto Plazo	73,92	0,00	0,00	
1. Obligaciones y otros valores negociables				
2. Deudas con Entidades de Crédito	0,00	0,00	0,00	
3. Acreedores por arrendamiento financiero				
4. Derivados				
5. Otros pasivos financieros	73,92	0,00	0,00	
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P	0,00	0,00	0,00	
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.784.491,22	1.226.144,10	1.147.796,88	
1. Proveedores	128,60	0,00	0,00	
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas				
3. Acreedores varios	1.618.245,34	1.054.701,90	1.060.702,89	
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-0,01	0,00	0,00	
5. Pasivo por impuesto Corriente	154.791,13	160.314,20	75.302,99	
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	11.326,16	11.128,00	11.791,00	
7. Anticipos de Clientes	0,00	0,00	0,00	
VI. Periodificación a C/P				
VII. Deuda con características especiales a corto plazo				
TOTAL PASIVO (A+B+C)	85.393.770,51	83.770.725,94	82.029.323,61	

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN		2021	
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.		PAIF (c)	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
	REAL 2019	ESTIMACIÓN 2020	PREVISIÓN 2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION	4.827.243,77	2.634.693,89	1.622.943,43
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	1.398.000,56	1.140.603,02	263.378,74
2. Ajustes del resultado	1.504.809,17	1.820.303,52	1.820.296,84
a) Amortización del inmovilizado (+)	2.736.294,77	2.750.654,89	2.750.648,36
b) Correcciones valorativas por deterioro(+/-)	0,00	0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)	-258.605,09	0,00	0,00
d) Imputación de Subvenciones (-)	-930.404,52	-930.404,52	-930.404,52
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	0,00	0,00	0,00
f) Ingresos Financieros (-)	-50.089,99	0,00	0,00
g) Gastos Financieros (+)	7.614,00	53,15	53,00
h) Diferencias de cambio (+/-)	0,00	0,00	0,00
i) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00	0,00
j) Otros ingresos y gastos (-/+)	0,00	0,00	0,00
3. Cambios de Capital Corriente	1.881.958,05	-291.606,24	-412.959,69
a) Existencias (+/-)	53.346,69	17.071,26	-86.310,81
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	1.602.369,58	235.829,79	-276.262,47
c) Otros activos corrientes (+/-)	-24.666,94	26.079,95	0,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar(+/-)	250.908,72	-534.369,79	-13.170,21
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	0,00	-1,25	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	0,00	-36.216,20	-37.216,20
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	42.475,99	-34.606,41	-47.772,46
a) Pagos de intereses (-)	-7.614,00	-53,15	-53,00
b) Cobros de dividendos (+)	0,00	0,00	0,00
c) Cobros de Intereses (+/-)	50.089,99	0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-)	0,00	-34.553,26	-47.719,46
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	4.827.243,77	2.634.693,89	1.622.943,43
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-28.088,75	-9.919,83	-500.000,00
6. Pagos por inversiones (-)	-51.841,75	-9.919,83	-500.000,00
a) Empresas del Grupo y Asociadas	0,00	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible	-6.933,00	0,00	0,00
c) Inmovilizado material	-100.440,00	-9.919,83	-500.000,00
d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	55.531,25	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00	0,00	0,00
g) Otros activos	0,00	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)	23.753,00	0,00	0,00
a) Empresas del Grupo y Asociadas	0,00	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00
c) Inmovilizado material	23.753,00	0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00	0,00	0,00
g) Otros activos	0,00	0,00	0,00

8. Flujos de efectivo de las actividades de Inversión (7-6)	-28.088,75	-9.919,83	-500.000,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-1.740.719,39	-1.227.102,57	-983.595,20
9. Aumentos y Disminuciones de instrumentos de patrimonio	37.216,00	0,00	0,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	0,00	0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	0,00	0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	0,00	0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	37.216,00	0,00	0,00
10. Aumentos y Disminuciones en instrumentos de pasivo financiero	-37.144,00	0,00	0,00
a) Emisión	-37.144,00	0,00	0,00
1. Obligaciones y valores similares (+)	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)	0,00	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	0,00	0,00	0,00
4. Otras deudas (+)	-37.144,00	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de :	0,00	0,00	0,00
1. Obligaciones y valores similares (-)	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	0,00	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	0,00	0,00	0,00
4. Otras deudas (-)	0,00	0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	-1.740.791,39	-1.227.102,57	-983.595,20
a) Dividendos (-)	-1.740.791,39	-1.227.102,57	-983.595,20
b) Remuneración de otros instrumentos de Patrimonio (-)	0,00	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	-1.740.719,39	-1.227.102,57	-983.595,20
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio (+/-)	0,00	0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-A+/-B+/-C2+/-D)	3.058.435,63	1.397.671,49	139.348,23
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	7.046.658,89	10.105.094,36	11.502.765,85
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	10.105.094,36	11.502.765,85	11.642.114,08

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN		2021
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.		PAIF
ESTADO DE INVERSIONES REALES Y FINANCIERAS		
		IMPORTE
I. Inmovilizado Intangible		
1. Desarrollo		
2. Concesiones		
3. Patentes, licencias, marcas y similares		
4. Fondo de Comercio		
5. Aplicaciones Informáticas		
6. Otro inmovilizado intangible		
II. Inmovilizado material		
1. Terrenos y construcciones		0,00
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		
3. Inmovilizado en curso y anticipos		
III. Inversiones Inmobiliarias		
1. Terrenos		
2. Construcciones		
IV. Inversiones Empresas del Grupo y Asociadas a L/P		
1. Instrumentos de patrimonio		
2. Créditos a empresas		
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados		
5. Otros activos financieros		
V. Inversiones Financieras a L/P		
1. Instrumentos de patrimonio		
2. Créditos a empresas		
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados		
5. Otros activos financieros		

(1) Por el importe de inversiones a realizar en el ejercicio 2021 por sus valores brutos

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN						2021
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.						PAIF
ESTADO DE FUENTES DE FINANCIACIÓN DE INVERSIONES						
	IMPORTE (1)	CABILDO	OOAA	C.A.C.	ESTADO	OTROS
I. Inmovilizado Intangible						
1. Desarrollo						
2. Concesiones						
3. Patentes, licencias, marcas y similares						
4. Fondo de Comercio						
5. Aplicaciones Informáticas						
6. Otro inmovilizado intangible						
II. Inmovilizado material	500.000,00					500.000,00
1. Terrenos y construcciones						
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material						
3. Inmovilizado en curso y anticipos	500.000,00					500.000,00
III. Inversiones Inmobiliarias						
1. Terrenos						
2. Construcciones						
IV. Inversiones Empresas del Grupo y Asociadas a L/P						
1. Instrumentos de patrimonio						
2. Créditos a empresas						
3. Valores representativos de deuda						
4. Derivados						
5. Otros activos financieros						
V. Inversiones Financieras a L/P						
1. Instrumentos de patrimonio						
2. Créditos a empresas						
3. Valores representativos de deuda						
4. Derivados						
5. Otros activos financieros						

(1) Por el importe de inversiones a realizar en el ejercicio 2021 por sus valores brutos

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN											2021						
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.											INVERSIONES						
ANEXO DE INVERSIONES REALES																	
PROYECTO DE INVERSIÓN		AÑO DE INICIO	AÑO DE FIN	COSTE TOTAL	EJECUCIÓN PREVISTA HASTA 31/12/2018	PROGRAMACIÓN PLURIANUAL					PREVISIÓN IMPORTES COMPROMETIDOS A 31/12/2020						
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					2018	2019	2020	2021	2022	RESTO	2018	2019	2020	2021	2022	RESTO
	BOMBAS	2.021	2.022	500.000,00					500.000,00								

Nota: Aquellos proyectos de inversión cuyos importes sean de escasa importancia en relación con el volumen total de inversiones podrán agruparse en uno o varios proyectos genéricos. Se incluirán todos los proyectos de inversión que se estén realizando en el ejercicio y los que se prevean realizar en los dos ejercicios siguientes.

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN				2021
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.				PAIF (d)
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES PROCEDENTES DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO (1)				
SUBVENCIONES	IMPORTE	ÁREA	PROGRAMA	ECONÓMICO
DE CAPITAL:				
DE EXPLOTACIÓN:				
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES PROCEDENTES DE OTROS ENTES				
SUBVENCIONES:				IMPORTE
DE CAPITAL:				
*Estado				
*Comunidad Autónoma				
*Corporaciones Locales				
*Otros Entes				
DE EXPLOTACIÓN:				
*Estado				
*Comunidad Autónoma				
*Corporaciones Locales				
*Otros Entes				
AMPLIACIONES DE CAPITAL				
AMPLIACIONES DE CAPITAL:				IMPORTE
*Cabildo Insular de El Hierro				
*Otros				
TOTAL				0

INSTRUCCIONES

(1) Se incluirá el importe de las transferencias y subvenciones del Cabildo Insular de El Hierro que se recibirán para el ejercicio de 2016 así como el origen de las mismas expresado en términos de:

*Área que concede la subvención.

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN				2021
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.				PAIF (e)
VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS A FAVOR DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO (1)				
PRESTACIONES	IMPORTE	ÁREA	PROGRAMA	ECONÓMICO
VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS A FAVOR DE OTROS ENTES PÚBLICOS				IMPORTE
*Estado				6.001.000,00
*Comunidad Autónoma				
* Corporaciones Locales				
*Corporac.Locales				
*Otros Entes				
TOTAL				6.001.000,00

INSTRUCCIONES

(1) Se incluirá el importe de las ventas y prestaciones de servicios al Cabildo Insular de El Hierro así como el origen de las mismas expresado en términos de:
*Área que recibe el bien o servicio

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO ENDEUDAMIENTO									2021
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.									ENDEUDAMIENTO
AVALES PRESTADOS POR EL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO A LA SOCIEDAD									
ENTIDAD	IMPORTE CONTRATADO	FECHA DE CONTRATACIÓN	PRIMERA ANUALIDAD	ÚLTIMA ANUALIDAD	TIPO DE INTERÉS	IMPORTE AVALADO A 01/01/2020	NUEVAS OPERACIONES	CANCELACIÓN	IMPORTE AVALADO A 31/12/2021

PRÉSTAMOS Y CRÉDITOS CONCERTADOS A LARGO PLAZO									
ENTIDAD	IMPORTE CONTRATADO	FECHA DE CONTRATACIÓN	PRIMERA ANUALIDAD	ÚLTIMA ANUALIDAD	TIPO DE INTERÉS	CAPITAL VIVO A 01/01/2020	NUEVAS OPERACIONES	AMORTIZACIÓN	CAPITAL VIVO A 31/12/2021

PRÉSTAMOS Y CRÉDITOS CONCERTADOS A CORTO PLAZO									
ENTIDAD	IMPORTE CONTRATADO	FECHA DE CONTRATACIÓN	PRIMERA ANUALIDAD	ÚLTIMA ANUALIDAD	TIPO DE INTERÉS	CAPITAL VIVO A 01/01/2020	NUEVAS OPERACIONES	AMORTIZACIÓN	CAPITAL VIVO A 31/12/2020

AVALES CONCERTADOS POR LA EMPRESA									
ENTIDAD	IMPORTE CONTRATADO	FECHA DE CONTRATACIÓN	PRIMERA ANUALIDAD	ÚLTIMA ANUALIDAD	TIPO DE INTERÉS	IMPORTE AVALADO A 01/01/2020	NUEVAS OPERACIONES	CANCELACIÓN	IMPORTE AVALADO A 31/12/2021

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO ENDEUDAMIENTO	2021
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.	ENDEUDAMIENTO

DEUDA VIVA Y PREVISIÓN VENCIMIENTOS PRIMER TRIMESTRE				
CONCEPTO	DEUDA VIVA 31/12/2020	VENCIMIENTO PREVISTO		
		ene-21	feb-21	mar-21
Deuda a corto plazo (operaciones de tesorería)				
Deuda a largo plazo				
Emisiones de deuda				
Operaciones con entidades de crédito				
Factoring sin recurso				
Deuda con Administraciones Públicas				
Otras operaciones de crédito				
Avales ejecutados durante el ejercicio				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificados como adm. públicas)				
Resto de entidades				
Avales reintegrados durante el ejercicio				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificados como adm. públicas)				
Resto de entidades				

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO ENDEUDAMIENTO	2021
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.	ENDEUDAMIENTO

CONCEPTO	VENCIMIENTO DE LA DEUDA EN LOS PRÓXIMOS 10 AÑOS									
	Vencimientos previstos en el ejercicio (incluyendo las operaciones que se prevean realizar hasta el 31/12/2020)									
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Deuda a corto plazo (operaciones de tesorería)										
Deuda a largo plazo										
Emissiones de deuda										
Operaciones con entidades de crédito										
Factoring sin recurso										
Deuda con Administraciones Públicas										
Otras operaciones de crédito										
Avalés ejecutados durante el ejercicio										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificados como adm. públicas)										
Resto de entidades										
Avalés reintegrados durante el ejercicio										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificados como adm. públicas)										
Resto de entidades										

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO													PERSONAL			2021		
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.													PERSONAL					
P E R F I S I O N O A L	PLANTILLA DE PERSONAL																	
	CATEGORÍAS (1)	EJERCICIO	N° Total	N° Medio	Altas	Bajas	RETRIBUCIONES			SEG. SOCIAL - GTOS. ACC. SOCIAL			TOTAL					
							IMPORTE	INCREMENTO	%	IMPORTE	INCREMENTO	%	RET + SS	INCREM	%			
	CONSEJERO DELEGADO	Est. 2020	1	1			50.130,00			13.431,48			63.561,48					
		Prev. 2021	1	1			50.130,00	0,00	0,00%	13.431,00		-0,48	0,00%	63.561,00	-0,48	0,00%		
	INGENIERO TÉCNICO GRADO MEDIO	Est. 2020	4	4			189.999,95			59.234,04			249.233,99					
		Prev. 2021	4	4			189.999,95	0,00	0,00%	59.233,87		-0,17	0,00%	249.233,82	-0,17	0,00%		
	TÉCNICO COMUNICACIÓN	Est. 2020	1	1			40.000,00			12.470,33			52.470,33					
		Prev. 2021	1	1			40.000,00	0,00	0,00%	12.470,29		-0,04	0,00%	52.470,29	-0,04	0,00%		
	ADMINISTRATIVOS	Est. 2020	3	3			89.676,70			27.957,45			117.634,15					
Prev. 2021		3	3			89.676,70	0,00	0,00%	27.957,37		-0,08	0,00%	117.634,07	-0,08	0,00%			
-----	Est. 2020																	
-----	Prev. 2021																	
TOTAL:	Est. 2020	9	9			369.806,65			113.093,30			482.899,95						
	Prev. 2021	9	9			369.806,65	0,00	0,00%	113.092,53		-0,77	0,00%	482.899,18	-0,77	0,00%			
P E R S O N A L C O M P O R A T O R E S	CATEGORÍAS (1)	EJERCICIO	N° Total	N° Medio	Altas	Bajas	RETRIBUCIONES			SEG. SOCIAL - GTOS. ACC. SOCIAL			TOTAL					
							IMPORTE	INCREMENTO	%	IMPORTE	INCREMENTO	%	RET + SS	INCREM	%			
	ADMINISTRATIVOS	Est. 2020	3	2			49.480,57			15.425,97			64.906,54					
		Prev. 2021	3	2,4			61.078,76	11.598,19	23,44%	19.041,75	3.615,78	23,44%	80.120,51	15.213,97	23,44%			
	INGENIERO TÉCNICO GRADO MEDIO	Est. 2020	1	0,53			16.082,18			5.013,75			21.095,93					
		Prev. 2021	1	1			30.000,00	13.917,82	86,54%	9.352,72	4.338,97	86,54%	39.352,72	18.256,79	86,54%			
		Est. 2020																
		Prev. 2021																
		Est. 2020																
		Prev. 2021																
TOTAL:	Est. 2020	4	2,53			65.562,75			20.439,72			86.002,47						
	Prev. 2021	4	3,4			91.078,76	25.516,01	38,92%	28.394,47	7.954,75	38,92%	119.473,23	33.470,76	38,92%				

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PERSONAL		2021
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.		PERSONAL
DOTACIÓN DE PLANTILLAS Y RETRIBUCIONES		

GASTOS DISTRIBUIDOS POR GRUPOS DE PERSONAL						
GRUPO DE PERSONAL	Nº DE EFECTIVOS	RETRIBUCIONES DISTRIBUIDAS POR GRUPOS				TOTAL RETRIBUCIONES
		SUELDOS Y SALARIOS (EXCEPTO VARIABLE)	RETRIBUCIÓN VARIABLE	PLANES DE PENSIONES	OTRAS RETRIBUCIONES	
ÓRGANOS DE GOBIERNO						
MÁXIMOS RESPONSABLES	1	50.130,00				50.130,00
RESTO DE PERSONAL DIRECTIVO						
LABORAL CONTRATO INDEFINIDO	8	319.676,65				319.676,65
LABORAL DURACIÓN DETERMINADA	3,4	91.078,76				91.078,76
OTRO PERSONAL						
TOTAL						
	12,40	460.885,41				460.885,41
GASTOS COMUNES SIN DISTRIBUIR POR GRUPOS						
CONCEPTO		IMPORTE				
ACCIÓN SOCIAL						
SEGURIDAD SOCIAL		141.487,00				
TOTAL		141.487,00				

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO ENCOMIENDAS DE GESTIÓN					2021
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.					ENCOMIENDAS
RELACIÓN ENCOMIENDAS DE GESTIÓN DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO					
ACUERDO	FECHA APROBACIÓN	ÁREA	CONCEPTO	IMPORTE	DURACIÓN

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO FUENTES DE FINANCIACIÓN		2021
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.		FINANC.
Fuentes de Financiación %		
1. Ventas de Bienes y Prestación de servicios dentro del Sector Público		100%
a. A la Entidad Local o a sus unidades dependientes		
b. A otras Administraciones Públicas		
c. A empresas y Entes Públicos		100%
2. Ventas de Bienes y Prestaciones de Servicios al Sector Privado		
3. Transferencias y Subvenciones Recibidas		
a. De la Entidad Local o de sus unidades dependientes		
b. De otras Administraciones y Entes Públicos		
c. De la Unión Europea		
4. Otros ingresos (especificar en su caso)		
TOTAL		100%

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO		2021
ÓRGANOS DE GOBIERNO		
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO,S.A.		ÓRGANOS
Organos de Gobierno		
Número total de miembros		10
Miembros designados por el sector público.		7
a.- Por la Entidad Local o sus Entes Dependientes.		6
b.- Por otras Administraciones Públicas.		1
Miembros designados por el sector privado.		3

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO RELACIONES COMERCIALES SECTOR PÚBLICO INSULAR			2021	
EMPRESA PÚBLICA: GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.			OPERACIONES	
VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS				
INGRESOS		GASTOS		
ENTE	IMPORTE	ENTE	IMPORTE	
CABILDO INSULAR DE EL HIERRO		CABILDO INSULAR DE EL HIERRO		
O.A. CONSEJO INSULAR DE AGUAS		O.A. CONSEJO INSULAR DE AGUAS		
O.A. SERVICIOS SOCIALES DE EL HIERRO		O.A. SERVICIOS SOCIALES DE EL HIERRO		
E.I.S. EL MERIDIANO S.A.U.		E.I.S. EL MERIDIANO S.A.U.		
MERCAHIERRO S.A.U.		MERCAHIERRO S.A.U.		
GORONA DEL VIENTO S.A.		GORONA DEL VIENTO S.A.		
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00	



MEMORIA PAIF 2020-2021

OCTUBRE 2020

	MEMORIA PAIF	
	2020-2021	

ÍNDICE

1.	OBJETO DE LA PRESENTE MEMORIA.....	3
2.	MARCO NORMATIVO DE LA RETRIBUCIÓN.....	3
3.	MEMORIA DE LAS ACTIVIDADES QUE VAYAN A REALIZARSE EN EL EJERCICIO.....	5
4.	RELACIÓN DE LOS OBJETIVOS A ALCANZAR Y DE LAS RENTAS QUE SE ESPERAN GENERAR.	6
5.	HIPÓTESIS USADAS EN LA ELABORACION DEL PAIF.	7
5.1	Planteamiento del análisis.....	7
5.2	Hipótesis macroeconómicas y generales.....	8
5.3	Inversión Contemplada.....	9
5.4	Estructura de financiación.....	9
5.5	Gastos de explotación.	10
5.6	Organigrama de Gorona.....	15
5.7	Ingresos y producción de energía.....	16
5.8	Distribución de Resultado Neto.....	16
5.9	Análisis de los resultados obtenidos versus PAIF 2020.	17



	MEMORIA PAIF	
	2020-2021	

1. OBJETO DE LA PRESENTE MEMORIA.


Este documento recoge los resultados económicos/financieros previstos para el marco temporal de los ejercicios 2020 y 2021, derivados de la proyecciones del negocio de la sociedad Gorona del Viento El Hierro, S.A. por aplicación del régimen retributivo contenido en la Orden Ministerial 1711/2013 de 23 septiembre y la Resolución de fecha 14 de septiembre de 2017, de la Dirección General de Política Energética y Minas en lo que se refiere a estimación de ingresos, y respecto a los gastos se ha tomado como base la actual estructura de gastos de la Sociedad, así como sus compromisos y obligaciones previstos para los dos años de proyección.

El objeto del presente documento es realizar la evaluación económico financiera de la Sociedad de acuerdo al cierre real 2019 contenido en las Cuentas Anuales y los criterios contables aplicados por la compañía y los registros contables de la misma al cierre de septiembre 2020, realizando en base a esta información las proyecciones de los estados contables: Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Balance de Situación y Flujo de Efectivo para los ejercicios 2020 y 2021, todo ello en el marco del PROGRAMA ANUAL DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN (PAIF) solicitado a la Sociedad por el Excmo. Cabildo Insular de El Hierro.

2. MARCO NORMATIVO DE LA RETRIBUCIÓN.

La Orden IET/1711/2013, de 23 de septiembre, establece el método de cálculo de los costes fijos y variables de la instalación de producción eléctrica hidroeléctrica de Gorona del Viento. Según el Artículo 3 de esta orden, el coste variable de generación de la Central Hidroeléctrica de Gorona del Viento se retribuye con un valor de 15,57 €/MWh, en función de la energía generada en el punto frontera con la red. Estos costes variables deben incrementarse, además, con el importe equivalente a la aplicación de los peajes de acceso resultantes de la normativa en vigor.

Los costes fijos se retribuyen a través del término Garantía de Potencia y su cálculo viene recogido en detalle en el Artículo 4 de esta misma orden. Es de destacar que,

	MEMORIA PAIF	
	2020-2021	

aunque en el Artículo 1 se especifica que la Central de Gorona del Viento se considera una única instalación de tecnología hidroeólica, la garantía de potencia sólo tiene en cuenta la disponibilidad de la potencia neta hidráulica de la instalación.


En el cálculo de la retribución por garantía de potencia hay dos términos fundamentales que influyen en la misma:

- Las horas anuales de funcionamiento estándar de la central (H_i), teniendo en cuenta las horas anuales estándar de fallo y mantenimiento de la central. Este valor es fijado en esta orden en 2.668 h para los años no bisiestos y en 2.675 h para los años bisiestos, si bien se indica en el Punto 3 del Artículo 4 que este valor podrá ser revisado por la DGPEM, a propuesta del operador del sistema, si el funcionamiento de la central en su operación real difiere sustancialmente de las previsiones de funcionamiento del proyecto.



Mediante Resolución de fecha 14 de septiembre de 2017, de la Dirección General de Política Energética y Minas, se modifican estos valores, pasando a ser 6.395 h para los años no bisiestos y 6.412 h para los años bisiestos, entrando a ser efectivos estos valores a partir del día siguiente de su publicación en el BOE, resultando ser a partir del 28 de septiembre de 2017, inclusive.

- La garantía de potencia anual de la central en el año n , G_{potn} , expresada en €/MW. Este valor incluye la anualidad del coste de inversión de la central, CIT_n , en €/MW de potencia neta de la instalación de turbinación; la anualidad de los costes de operación y mantenimiento fijos de la central, $COMT_n$, en €/MW de potencia neta de la instalación hidráulica; la anualidad del coste de llenado inicial de los vasos, G_{LLVn} ; y la retribución adicional máxima, R_{An} , cuyo objetivo es garantizar una rentabilidad razonable del proyecto. Según el Punto 3 del Artículo 5, el valor de G_{potn} será establecido por la DGPEM basándose en los datos auditados de las inversiones realmente realizadas.

	MEMORIA PAIF	
	2020-2021	

El artículo 7 de esta orden especifica también que es la DGPEM la que, previo informe de la CNMC, establece anualmente el valor de la garantía de potencia anual (Gpotn) reconocida a la central, desglosando los valores de CITn, COMTn, GLLVn y RAn.

3. MEMORIA DE LAS ACTIVIDADES QUE VAYAN A REALIZARSE EN EL EJERCICIO.

Gorona del Viento El Hierro, SA. es una sociedad anónima domiciliada en Valverde fundada el 13 de diciembre de 2004. Conforme a sus Estatutos Sociales, la duración de la Entidad es de 50 años a cuyo término se extinguirá, sin que proceda liquidación, ya que todo el activo y pasivo existente a dicha fecha revertirá al Excmo. Cabildo de El Hierro, el cual en ese momento será el accionista único de la Sociedad.

Las actividades previstas a realizar por la Sociedad para el ejercicio vienen marcadas por su objeto social: "Análisis, desarrollo, promoción, construcción operación y mantenimiento de la Central Hidroeólica de producción de energía eléctrica en la isla de El Hierro, mediante la utilización de la diversidad de energías renovables existentes, y su posterior entrega al operador del sistema para el suministro final a todos los habitantes de la isla de El Hierro".

Se ha tenido igualmente presente en la redacción de esta memoria la modificación realizada en la Junta General celebrada el 10 de diciembre 2018 en la cual se aprobó una ampliación del objeto social de la compañía en las siguientes actividades:

- La promoción de la utilización del coche eléctrico en la isla de El Hierro y de la instalación y gestión de los puntos de recarga de dicho vehículo.
- La organización y ejecución de visitas guiadas de carácter técnico o meramente divulgativo a las instalaciones de la Central Hidroeólica de El Hierro.
- El desarrollo de todo tipo de acciones formativas y divulgativas relativas a la Central Hidroeólica de El Hierro y demás actividades objeto de la Sociedad.

	MEMORIA PAIF	
	2020-2021	

- La realización y el fomento en cualquiera de sus posibilidades de las labores de investigación y desarrollo de materias relativas a la producción de energías limpias.

La Central Hidroeléctrica una vez terminada la fase de construcción entró en funcionamiento en el ejercicio 2014, por lo que para los ejercicios comprendidos en este PAIF la actividad principal a desarrollar por la Sociedad es: la operación y mantenimiento de la Central para la producción de energía eléctrica y su posterior entrega al operador del sistema (Red Eléctrica) para el suministro de dicha energía en la isla de El Hierro.


La Sociedad así mismo ha puesto en marcha un programa de acciones encuadradas en el marco de la Responsabilidad Social Corporativa (RSC).

4. RELACIÓN DE LOS OBJETIVOS A ALCANZAR Y DE LAS RENTAS QUE SE ESPERAN GENERAR.

La Sociedad para este PAIF tiene como objetivos esenciales los siguientes:

- Explotación y mantenimiento de la Central con alto grado de calidad y excelencia en sus operaciones y procedimientos.
- La profesionalidad de su personal, implicando flexibilidad, adaptabilidad y adecuación a los criterios de calidad, eficiencia y eficacia.
- La orientación a resultados, primando la eficacia en la gestión, con criterios de eficiencia.
- Autofinanciación mediante los recursos propios de la actividad, disminuyendo los pasivos bancarios concertados en la fase de construcción y puesta en marcha de la central hasta alcanzar una proporción de recursos propios sobre ajenos del 100%.
- Mantener el proyecto con un alto grado de autonomía financiera y de sostenibilidad de sus actividades.

Las rentas previstas de generar vienen derivadas del ejercicio de la actividad de producción de energía eléctrica de acuerdo con la aplicación de La Orden

	MEMORIA PAIF	
	2020-2021	

IET/1711/2013, de 23 de septiembre, en la cual se establece el método de retribución para el proyecto.

5. HIPÓTESIS USADAS EN LA ELABORACION DEL PAIF.

5.1 Planteamiento del análisis


El enfoque del análisis se ha realizado de acuerdo con el siguiente esquema:

- En primer lugar, se analizará el marco económico en el que se encuentra la Sociedad, que se basará en las siguientes consideraciones:
 - Tomando como referencia el cierre del ejercicio 2019 y cierre contable de septiembre 2020 se analizarán las inversiones realizadas, costes operativos actuales y compromisos financieros de deuda adquiridos.
 - La utilización de determinadas hipótesis de cálculo, hipótesis macroeconómicas, costes operación y mantenimiento, estructura financiera, impuestos, amortizaciones, etc.)
- A nivel impositivo la sociedad Gorona del Viento se encuentra inscrita como Entidad ZEC lo que permite el acceso a determinados incentivos fiscales que permiten entre otras cosas tener un gravamen reducido del tipo en el Impuesto de Sociedades, el cual actualmente se encuentra establecido en un tipo de gravamen del 4%
- Una vez determinado las principales hipótesis de proyección se procederá a la estimación de los estados contables que conforman el PAIF.

Modelo económico - financiero

Como parte de la metodología aplicable para realizar el análisis económico financiero del proyecto, se ha desarrollado un modelo propio que reproduce el modelo de negocio de la central hidroeléctrica.

- Hipótesis: que recoge todas las hipótesis necesarias para el desarrollo de las proyecciones realizadas.

	MEMORIA PAIF	
	2020-2021	

- Ingresos y gastos: donde se proyectan las líneas de ingresos del negocio y los costes correspondientes a la explotación y funcionamiento de la instalación
- Cuenta de Resultados previsional: que efectúa los cálculos contables de ingresos, gastos, amortizaciones y deducciones fiscales.
- Estado previsional de flujos de efectivo, donde se puede observar la evolución de la tesorería durante los años de proyección.
- Balance de situación Previsional: donde se recoge la evolución de estos estados financieros.

5.2 Hipótesis macroeconómicas y generales

En este apartado se contemplan los aspectos macroeconómicos (tipos de interés, tasas de inflación, ...), los fiscales (tasas impositivas, desgravaciones, ...) y los contables (períodos de amortización, reserva legal, ...).

Todas ellas deben contemplarse en el proceso de análisis económico-financiero y su grado de precisión y coherencia influirá en el grado de ajuste de los resultados obtenidos.

Las hipótesis macroeconómicas y generales contempladas en el PAIF son:

- Tasa de inflación anual: se ha considerado una inflación anual del 2%.
- Tipos de interés de referencia: La Sociedad al cierre 2019 no tiene endeudamiento bancario de ningún tipo ni se ha contemplado contratar ningún instrumento financiero durante los ejercicios contenidos en PAIF, por este motivo no se contemplan tipos de interés.
- Tipo impositivo (impuesto de sociedades): El tipo impositivo considerado es el 4%.
- Amortización de inversiones: Las amortizaciones consideradas han sido las actuales vigentes en 2020 y proyectando en 2021 las correspondientes a las inversiones activadas en ese año.



MEMORIA PAIF

2020-2021

- Reserva legal: La reserva legal requerida contablemente supone la dotación del 10% del beneficio neto cada año, hasta alcanzar el máximo del 20% del importe del capital social.
- Dividendo: Como hipótesis de proyección se ha considerado distribuir un dividendo correspondiente al 90% del resultado neto anual.


5.3 Inversión Contemplada

La inversión prevista contemplada para el ejercicio 2020 corresponde a la puesta en marcha de las inversiones en curso del ejercicio 2019, fundamentalmente los Centros de Recarga y compra de Equipos Informáticos. Para el ejercicio 2021 se ha previsto realizar inversión para renovación de bombas por importe de 500.000 euros. A continuación, se muestra la evolución de cada una de las masas de inmovilizado destacando las que tienen movimiento durante los periodos del PAIF

		2019	9.920 INVER 2020	2020	500.000 INVER 2021	2021
203	Propiedad industrial	3.333,33	0,00	3.333,33	0,00	3.333,33
206	Aplicaciones informáticas	120.871,37	0,00	120.871,37	0,00	120.871,37
210	Terrenos y bienes naturales	2.101.035,34	0,00	2.101.035,34	0,00	2.101.035,34
212	Instalaciones técnicas	84.701.392,59	0,01	84.701.392,60	0,00	84.701.392,60
215	Otras instalaciones	131.233,12	2.659,61	133.892,73	0,00	133.892,73
215000001	I.M. CENTRO DE RECARGA CONST. VDE.	17.193,26	2.659,61	19.852,87	0,00	19.852,87
215000002	I.M. CENTRO DE RECARGA CHE LLANOS BLANCO	18.923,37	0,00	18.923,37	0,00	18.923,37
215000003	I.M. CENTRO DE RECARGA SAN FCO. VDE.	21.810,65	0,00	21.810,65	0,00	21.810,65
215000004	I.M. CENTRO DE RECARGA TIGADAY	20.396,92	0,00	20.396,92	0,00	20.396,92
215000005	I.M. CENTRO DE RECARGA POZO LA SALUD	18.602,00	0,00	18.602,00	0,00	18.602,00
215000006	I.M. CENTRO DE RECARGA LA RESTINGA	19.960,54	0,00	19.960,54	0,00	19.960,54
215000007	I.M. CENTRO DE RECARGA TAIBIQUE	14.346,38	0,00	14.346,38	0,00	14.346,38
216	Mobiliario	70.953,46	2.806,48	73.759,94	0,00	73.759,94
216000000	MOBILIARIO	55.357,22	2.806,48	58.163,70	0,00	58.163,70
216000001	MOBILIARIO (CENTRAL)	15.596,24	0,00	15.596,24	0,00	15.596,24
217	Equipos para procesos de información	67.308,46	7.113,34	74.421,80	0,00	74.421,80
217000000	I.M. EQUIPOS PROCESO INFORMACION	62.819,45	7.113,34	69.932,79	0,00	69.932,79
217000001	I.M. EQUIPOS PROC. INFORMACIÓN (CENTRAL)	4.489,01	0,00	4.489,01	0,00	4.489,01
219	Otro inmovilizado material	10.452,61	0,00	10.452,61	0,00	10.452,61
231	Construcciones en curso	2.659,61	-2.659,61	0,00	500.000,00	500.000,00
231215000	CONST. EN CURSO CENTROS DE RECARGA	2.659,61	-2.659,61	0,00	0,00	0,00

5.4 Estructura de financiación

De acuerdo con los registros contables de la Sociedad al 30/09/2020 podemos afirmar que no se tiene endeudamiento financiero, y de acuerdo a la disponibilidad de tesorería

	MEMORIA PAIF	
	2020-2021	

a la fecha de la presente memoria y la evolución de previsible de la Sociedad no se ha previsto la contratación de endeudamiento alguno, por estas razones las deudas bancarias al final del ejercicio 2020 y 2021 son cero euros.

5.5 Gastos de explotación.

Las hipótesis relativas a los gastos que han de soportar la Sociedad para asegurar la explotación de las instalaciones son los derivados de la seguridad, gestión, explotación, personal, conservación y mantenimiento de la central hidroeléctrica. Los criterios de proyección para los ejercicios 2020 y 2021 han sido en general tomar como base los gastos contables al 30/09/2020, realizando estimación de cada partida de gasto para lo correspondiente a los meses pendientes hasta diciembre y para el ejercicio 2021 se han actualizado dichos importes acorde a los compromisos contractuales vigentes.

El desglose de estos gastos ha sido estimado en base a distintas fuentes. Las partidas consideradas de gastos de explotación se definen a continuación.

- **Gastos por Arrendamientos:** Se ha contemplado en este apartado los costes tanto para el alquiler de la Sede de Gorona con los distintos renting de vehículos contratados.

DESCRIPCION	2019	Prov 2020	Prov 2021
Arrendamientos y cánones	61.774,48	61.278,48	62.504,05
ARRENDAMIENTOS Y CANONES	43.902,48	43.902,48	44.780,53
ALQUILER VEHICULOS	17.872,00	17.376,00	17.723,52

- **Costes de mantenimiento:** Se ha contemplado lo contenido en el contrato vigente con Enercon y Unelco. Así mismo, destacamos las previsiones de las partidas de mantenimiento sistema de bombeo por 111.010 euros en 2020 y de 150.000 euros para 2021 y para Turbo se ha previsto una partida de 500.00 euros en 2020. Todo ello de acuerdo con las estimaciones de mantenimiento técnico de la Sociedad.



MEMORIA PAIF


2020-2021

DESCRIPCION	2019	Prov 2020	Prov 2021
Reparaciones y conservación	1.790.400,64	1.654.148,89	2.116.936,20
REPARACIONES Y CONSERVACION (OFICINAS)	10.027,97	9.510,77	9.700,99
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO CENTRAL	18.238,27	1.112,77	0,00
CONTRATO O&M	1.044.830,04	1.044.830,04	1.044.830,04
PEAJE DE ACCESO RED GENERACIÓN	11.678,39	526,04	536,56
SERVICIOS OPERADOR DEL SISTEMA	1.197,36	2.808,44	2.864,61
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO (DIV)	0,00	461,76	471,00
REPARACION Y MANT. CR TIGADAY	240,69	0,00	0,00
PEAJE RED ACCESO GENERACIÓN	0,00	0,00	0,00
REPARACIONES Y CONSERVACION D.S.	356,23	0,00	0,00
REPARACIONES Y CONSERVACION CC.FF.	140,00	0,00	0,00
REPARACIONES Y CONSERVACION D.I.	776,23	0,00	0,00
REPARACIONES Y CONSERVACION SIST. BOMBEO	97.802,61	111.010,00	150.000,00
REPARACIONES Y CONSERVACION TURBO	206.738,40	72.471,00	500.000,00
REPARACIONES Y CONSERVACION P.E.	389.511,30	390.718,37	398.533,00
REPARACIONES Y CONSERVACIÓN S.E.	8.863,15	20.699,69	10.000,00

- Servicios Profesionales:** En este apartado se contemplan los costes derivados de servicios de asesoramiento técnico, jurídico, financiero, servicio de vigilancia de central y auditorías. En el ejercicio 2019 se produce un importante incremento en los costes del asesoramiento jurídico consecuencia de la liquidación de honorarios profesionales derivados del cierre del litigio ICIO Valverde, dicho incremento no se ha trasladado lógicamente al ejercicio 2020. Para el ejercicio 2021 se ha realizado la convenientemente actualización de los costes de acuerdo a los contratos que mantiene la sociedad.

DESCRIPCION	2019	Prov 2020	Prov 2021
Servicios de profesionales independientes	485.994,75	248.054,00	264.505,74
SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	284.196,31	102.764,88	104.820,18
SERVICIOS INGENIERIA (IDOM)	17.239,63	0,00	0,00
SERVICIOS PROF. INDEPENDIENTES CENTRAL	164.129,98	142.989,12	157.339,56
SERVICIOS PROFESIONALES S.E.	2.747,36	0,00	0,00
SERVICIOS PROFESIONALES INDENP. (RSC)	15.402,37	0,00	0,00
SERVICIOS PROFESIONALES (CENTRO RECARGA)	2.279,10	2.300,00	2.346,00

- Seguros:** Contar con Pólizas de Seguros para cubrir los riesgos de la central hidroeléctrica y operativa de la Sociedad, resulta fundamental para cubrir los

	MEMORIA PAIF	
	2020-2021	

daños a los que están expuestos los bienes de la empresa (instalaciones, oficinas, equipos informáticos, vehículos, maquinaria, etc.) por hechos como incendio, robo, fenómenos atmosféricos, etc., así como el resto de los seguros. La evolución prevista de los costes contemplados en PAIF se ha proyectado los costes actuales de las pólizas contratadas para 2020 y se ha realizado actualización de las mismas, siendo la evolución del gasto contemplado la siguiente:

DESCRIPCION	2019	Prov 2020	Prov 2021
Primas de seguros	189.860,73	222.900,71	227.359,00

- **Servicios bancarios y similares:** En este apartado se contemplan los costes derivados de la gestión bancaria, fundamentalmente comisiones por la operativa.

DESCRIPCION	2019	Prov 2020	Prov 2021
Servicios bancarios y similares	-143,38	223,33	0,00

- **Publicidad, propaganda y relaciones públicas:** En este apartado se contemplan los gastos derivados de acciones publicitarias y relaciones públicas que realiza la Sociedad, el importe se ha proyectado de acuerdo con los datos históricos que se realizan en este apartado.

DESCRIPCION	2019	Prov 2020	Prov 2021
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	6.286,37	2.505,87	2.555,99

- **Suministros:** En este apartado de gasto se contemplan los costes del suministro eléctrico tanto a las dependencias técnicas y administrativas de la Sociedad como a los centros de recarga puestos en marcha en 2019.



MEMORIA PAIF

2020-2021

DESCRIPCION	2019	Prov 2020	Prov 2021
Suministros	55.676,44	82.073,03	83.714,49
SUMINISTRO AGUA CENTRAL	56,70	222,60	227,05
SUMINISTRO CARBURANTE	35,00	0,00	0,00
SUMINISTRO ELECTRICO OFICINAS	2.281,72	3.611,87	3.684,11
SUMINISTRO ELECTRICO CENTRAL	42.321,88	63.789,88	65.065,68
SUMINISTRO ELECT. C.R. CONST. VDE.	2.156,67	2.224,80	2.269,30
SUMINISTRO ELECTRICO C.R. LLANOS BLANCOS	1.555,11	1.875,68	1.913,19
SUMINISTRO ELECTRICO C.R. SAN FCO. VDE.	2.158,06	2.528,33	2.578,90
SUMINISTRO ELECTRICO CR TIGADAY	2.031,64	2.296,92	2.342,86
SUMINISTRO ELECTRICO CR POZO DE LA SALUD	0,00	2.241,76	2.286,60
SUMINISTRO ELECTRICO C.R. LA RESTINGA	1.571,18	1.842,79	1.879,65
SUMINISTRO ELECTRICO C.R. TAIBIQUE	1.508,48	1.438,40	1.467,17

- **Otros servicios:** En este apartado se contemplan los gastos derivados de los costes de teléfono, material de oficina, desplazamientos. En el ejercicio 2019 se ha incorporado el coste de las acciones de Responsabilidad Corporativa ejecutados y estimándose un coste anual equivalente al 2% del beneficio neto del año anterior. La evolución de los costes es la siguiente:

DESCRIPCION	2019	Prov 2020	Prov 2021
Otros servicios	97.002	66.917	62.207
ACCIONES RSC	72.948	52.383	47.382
HOSPEDAJES Y MANUTENCIONES	9.068	555	566
COMUNICACIONES	11.818	7.420	7.568
Otros gastos: Mat Oficina, dietas Cons, otros	3.168	6.559	6.690

- **Impuestos:** derivados del marco legislativo para la producción de energía por lo que en este apartado se han tenido en cuenta los distintos tributos actuales: Impuesto eléctrico, IBI y tasas.

DESCRIPCION	2019	Prov 2020	Prov 2021
Otros tributos	397.277,63	502.165,37	454.368,01
OTROS TRIBUTOS (IBI)	30.425,32	32.299,37	32.945,36
TASAS	1.364,09	1.326,13	1.352,65
IMPUESTO S/PRODUCCION ENERGIA	365.488,22	468.394,23	420.070,00
IGIC NO DEDUCIBLE	0,00	145,64	0,00

	MEMORIA PAIF
	2020-2021


A modo de resumen y para una mejor comprensión de la evolución de los gastos reflejamos por capítulos los distintos gastos que componen los servicios exteriores reflejados en la cuenta de resultados:

	EJERCICIO 2019	PROY 2020	PROY 2021
7. Otros gastos de explotación	-3.084.519	-2.840.268	-3.274.243
<i>a) Servicios exteriores</i>	<i>-2.687.237</i>	<i>-2.338.102</i>	<i>-2.819.875</i>
Arrendamientos y cánones	-61.774	-61.278	-62.504
Reparaciones y conservación	-1.790.401	-1.654.149	-2.116.936
Servicios de profesionales independientes	-485.995	-248.054	-264.506
Transportes	-385	0	0
Primas de seguros	-189.861	-222.901	-227.359
Servicios bancarios y similares	143	-223	0
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-6.286	-2.506	-2.556
Suministros	-55.676	-82.073	-83.714
Otros servicios	-97.002	-66.917	-62.299
<i>b) Tributos</i>	<i>-397.278</i>	<i>-502.165</i>	<i>-454.368</i>
<i>d) Otros gastos de gestión corriente</i>	<i>-4</i>	<i>-1</i>	<i>0</i>

- Gastos de personal:** Se ha contemplado para el gasto derivado de la plantilla actual de la Sociedad al 30/09/2020, sin incremento de salarios en 2021. Dentro de las acciones de RSC se ha encuadrado a dos efectivos de personal, 1 Administrativo y 1 Técnico, este personal cuenta con contrato de obra y servicio por un año de duración, se ha estimado en la Proy 2021 que esta medida continúa.
- Resultado Financiero:** Para el presente PAIF no existen gastos financieros derivados de préstamos. Siendo la evolución del resultado financiero la que se muestra a continuación:

	EJERCICIO 2019	PROY 2020	PROY 2021
12. Ingresos financieros	50.090	0	0
13. Gastos financieros	-7.614	-53	-53
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12 + 13 + 14)	42.476	-53	-53

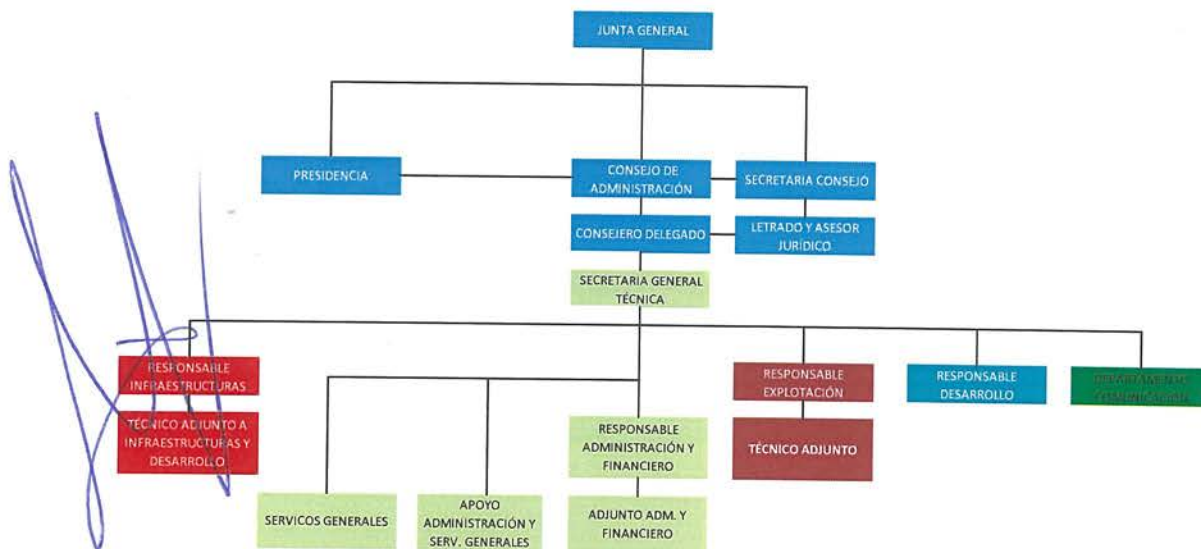
Destacar que el único gasto financiero previsto en 2019 corresponde a la liquidación aceptada de intereses a IDOM y como ingreso se reflejan los

	MEMORIA PAIF	
	2020-2021	

ingresos derivados por intereses de demora de la resolución judicial del ICIO de Valverde, los cuales se encuentran en negociación con el Ayuntamiento.

5.6 Organigrama de Gorona

De acuerdo con las normas y procedimientos internos, la entidad mercantil Gorona del Viento se encuentra organizada de acuerdo al siguiente organigrama, aprobado en el Consejo de Administración de fecha 27 de octubre de 2020.



Actualmente la empresa cuenta con 10 puestos de trabajo, dichos perfiles están definidos convenientemente, así como la descripción de funciones que conllevan dicho ejercicio del puesto.

	MEMORIA PAIF	
	2020-2021	

5.7 Ingresos y producción de energía.

Se ha aplicado el régimen de retribución contenido en la Orden Ministerial 1711/2013 de 23 septiembre y Resolución de fecha 14 de septiembre de 2017, de la Dirección General de Política Energética y Minas. Para el ejercicio 2021 se ha realizado el cálculo de retribución de acuerdo al GPOT del 2018 y teniendo en cuenta las horas de funcionamiento similares a las previstas del 2021.

	2019	2020	2021
GPOTn	399.268,10	387.290,06	375.671,36
potencia	11,32	11,32	11,32
Hdisponibilidad	8.566	8.566	8.566
HI	6.412	6.412	6.412
Estimación Retr. Garantía Potencia	6.038.000	5.857.000	5.681.000
Ingreso por Venta Energía	361.293	319.466	320.000
Otros Conceptos	288.908	196.915	0
TOTAL CIFRA DE NEGOCIOS	6.688.201	6.373.381	6.001.000

Como ingresos despacho del operador del sistema se han estimado 320.000 euros para el año 2021.

Así mismo en el ejercicio 2019 y 2020 se han reflejado en los ingresos (Otros Conceptos) las correspondientes regularizaciones de las retribuciones recibidas en el ejercicio y que provienen de año anterior.

5.8 Distribución de Resultado Neto.

Tal y como se ha establecido en las hipótesis generales seguidas para la elaboración del presente PAIF, en lo que respecta a la distribución de resultados de los ejercicios 2020 y 2021, los importes resultantes son los que se muestran a continuación.



MEMORIA PAIF

2020-2021

DISTRIBUCION DE RESULTADO NETO*Cifras En Euros*

Ejercicio de Generación	Importe de Rdo. Neto	Dotación Reserva Legal	Dotación Reservas	Dividendo	Ejercicio para distr
Resultado neto ejercicio 2019	1.363.447	136.345	0	1.227.103	2.020
Resultado neto ejercicio 2020	1.092.884	109.288	0	983.595	2.021
Resultado neto ejercicio 2021	250.945	25.094	0	225.850	2.022

5.9 Análisis de los resultados obtenidos versus PAIF 2020.

El análisis de los resultados obtenidos en los dos ejercicios anteriores y valoración de la consecución de los objetivos previstos para dichos ejercicios en el PAIF anterior se muestra a continuación:

	Cifra negocio		RDO EXPLOTACION		BENEFICIO NETO	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
PAIF APROBADO 2019_2020	6.667.939	6.220.000	1.358.096	671.111	1.338.508	639.240
2019 REAL Y PAIF 2021	6.688.201	6.373.381	1.355.525	1.140.656	1.363.447	1.092.884
VARIACION: EUROS	20.261	153.381	-2.571	469.545	24.940	453.644
VARIACION: % VS PAIF 2018_2019	0%	2%	0%	70%	2%	71%

En general las magnitudes del ejercicio 2019 Real estuvieron en línea con la estimación realizada en el PAIF, respecto al ejercicio 2020 los resultados se estiman superiores a los contenidos en el anterior PAIF debido a los menores costes de mantenimiento de la central.

Con todo lo indicado en este apartado concluir que los objetivos marcados en el anterior PAIF han sido cumplidos y las desviaciones económicas producidas obedecen a causas impredecibles o inestimables a la fecha de realización de las proyecciones, siendo



MEMORIA PAIF

2020-2021

siempre el criterio usado por Gorona la prudencia y reflejar los ingresos o beneficios cuando se producen. A continuación, se realiza comparación del actual PAIF con el anterior:

GORONA DEL VIENTO EL HIERRO, S.A.

	PAIF ANT 2019	PAIF ANT 2020	REAL 2019	PROY 2020	PROY 2021	REAL 19 VS PAIF 19
1. Importe neto de la cifra de negocios	6.667.939	6.220.000	6.688.201	6.373.381	6.001.000	20.261
4. Aprovisionamientos	-113.141	282	-27.438	-4.125	-40.395	85.703
5. Otros ingresos de explotación	0	0	0	231	0	0
6. Gastos de personal	-381.696	-398.366	-400.273	-569.210	-602.687	-18.576
7. Otros gastos de explotación	-3.010.372	-3.332.353	-3.084.519	-2.840.268	-3.274.243	-74.147
a) Servicios exteriores	-2.511.105	-2.864.588	-2.687.237	-2.338.102	-2.819.875	-176.133
Arrendamientos y cánones	-61.774	-62.157	-61.774	-61.278	-62.504	0
Reparaciones y conservación	-1.593.875	-2.124.583	-1.790.401	-1.654.149	-2.116.936	-196.525
Servicios de profesionales independientes	-459.242	-276.433	-485.995	-248.054	-264.506	-26.753
Transportes	-460	-470	-385	0	0	75
Primas de seguros	-189.824	-203.492	-189.861	-222.901	-227.359	-37
Servicios bancarios y similares	92	0	143	-223	0	51
Publicidad, propaganda y relaciones pública	-6.265	-6.390	-6.286	-2.506	-2.556	-21
Suministros	-46.574	-47.505	-55.676	-82.073	-83.714	-9.103
Otros servicios	-153.182	-143.558	-97.002	-66.917	-62.299	56.180
b) Tributos	-499.268	-467.765	-397.278	-502.165	-454.368	101.990
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisi	0	0	0	0	0	0
d) Otros gastos de gestión corriente	1	0	-4	-1	0	-5
8. Amortización del inmovilizado	-2.735.354	-2.748.856	-2.736.295	-2.750.655	-2.750.648	-941
9. Imputación de subvenciones de inmoviliza	930.405	930.405	930.405	930.405	930.405	0
11. Deterioro y resultado por enajenaciones	0	0	-19.655	0	0	-19.655
12. Otros resultado	315	0	315	897	0	0
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3	1.358.096	671.111	1.350.741	1.140.656	263.432	-7.355
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12 + 13 + 14	42.477	0	42.476	-53	-53	-1
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1	1.400.572	671.111	1.393.217	1.140.603	263.379	-7.355
17. Impuesto sobre beneficios	-62.065	-31.871	-34.553	-47.719	-12.434	27.511
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 18)	1.338.508	639.240	1.358.664	1.092.884	250.945	20.156

