



**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES  
ABREVIADAS**

Al Socio Único de **INLACODE, S.L.U.**, por encargo de sus Administradores

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas abreviadas de la sociedad **INLACODE S.L.U.**, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2014, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado de cambios en el patrimonio neto abreviado, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

*Responsabilidad del Administrador Único en relación con las cuentas anuales abreviadas*

El Administrador Único es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **INLACODE, S.L.U.**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

*Responsabilidad del auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Página 1 de 3

Parque Empresarial Vega del Rey,  
C/Judería, edificio Vega 2, 2ª Planta  
41900 Camas (Sevilla) - España

T. +34 954 58 77 73

**info@mafaudidores.com**  
**mafaudidores.com**

Maf Auditores, S.L.P. Registro Mercantil Sevilla,  
Inscripción: 1ª Hoja N° Se-660, Folio 60,  
Tomo 1240 C.I.F.: B-41414418

Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de  
Cuentas (R.O.A.C.) N° Inscripción: S0433

Inscrita en el Registro Oficial de Economistas-  
Auditores (R.E.A.) del Consejo General de Colegios  
de Economistas de España.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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

#### *Fundamento de la opinión con salvedades*

Según se indica en la nota 15 de la Memoria adjunta, El Consejero de Economía, Innovación Ciencia y Empleo de la Junta de Andalucía Resolvió en 2012 declarar nulo un acuerdo de colaboración por el cual se concedía a la sociedad una ayuda de 180.304 euros en el año 2003, comunicando el consiguiente inicio del procedimiento de reintegro de la misma y habiendo presentado la sociedad el pertinente recurso contra la misma, sin que a la fecha haya sido resuelta esta situación de forma definitiva. Dado que no hemos dispuesto del oportuno pronunciamiento de los asesores legales de la sociedad, en este ejercicio ni en el anterior, sobre la probabilidad que tiene prosperar el citado recurso interpuesto y preparado por ellos y teniendo en cuenta que la entidad no tiene constituido pasivo alguno al respecto, consideramos necesario constituir una provisión para hacer frente al posible quebranto que pudiera derivarse de esta situación administrativa una vez se produzca el desenlace. Como consecuencia del incumplimiento señalado, sin considerar el efecto impositivo, el resultado de los ejercicios 2014 y 2013, así como el patrimonio neto de la sociedad, se encuentran sobrevalorados en el mencionado importe.

Este hecho motivó nuestra opinión de auditoría con salvedad sobre las cuentas anuales relativas al ejercicio anterior

#### *Opinión con salvedades*

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en el apartado "Fundamento de la opinión con salvedades", las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad **INLACODE, S.L.U.**, a 31 de diciembre de 2014, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

*Párrafo de énfasis*

- a) Tal y como se describe en la Nota 9 de la memoria adjunta, la sociedad ha incurrido en los últimos años, al igual que en el presente ejercicio, en pérdidas significativas que han conducido a que el patrimonio neto que presenta la sociedad sea negativo, al igual que en el ejercicio anterior, a pesar de las medidas de apoyo recibidas de su socio único IDEMA, S.A.

Según se establece en el artículo 327 del Texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, la sociedad se disolverá por consecuencia de pérdidas que dejen reducido el patrimonio a una cantidad inferior a la mitad del capital social, a no ser que este se aumente o se reduzca en la medida suficiente y siempre que no sea procedente solicitar la declaración de concurso conforme a lo dispuesto en la Ley Concursal.

Aunque las cuentas anuales adjuntas han sido preparadas siguiendo el principio de gestión continuada, la capacidad de la sociedad para continuar su actividad de forma que pueda realizar sus activos y hacer frente a sus pasivos en el curso ordinario de sus negocios, por los importes y según la clasificación con que figuran registrados en las cuentas anuales adjuntas, está sujeta al éxito de sus operaciones futuras vinculadas a su socio único y al mantenimiento del apoyo económico-financiero prestado por este.

Estas condiciones, junto con el hecho de que la Junta General de Socios deberá decidir sobre la situación negativa del Patrimonio de la Sociedad, indican la existencia de una incertidumbre significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar con sus operaciones.

- b) Tal y como se indica en la nota 12 de la memoria adjunta, la sociedad tiene solicitadas y pendientes de recibir notificaciones de resoluciones de subvenciones para el mantenimiento de puestos de trabajo y creación de puestos de trabajo ocupados por personas discapacitadas, correspondientes a los ejercicios 2014 y anteriores por un importe total de 295.232 euros

Estos hechos no modifican nuestra opinión

Sevilla, a 11 de Mayo de 2.015



**MAF AUDITORES, S.L.P.**  
(Inscrita en el Registro Oficial de  
Auditores de Cuentas con el N° S0433)



Manuel Morales López

# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDA

## IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** B91090399

Forma jurídica: SA: **01011** SL: **01012**

Otras: **01013**

Denominación social: **01020** INLACODE, S.L.U.

Domicilio social: **01022** LINARES 18

Municipio: **01023** CARMONA Provincia: **01025** SEVILLA

Código postal: **01024** 41410 Teléfono: **01031** 954.191.740

Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037** financiero@idemagrupo.es

Perteneencia a un grupo de sociedades:	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF
Sociedad dominante directa:	<b>01041</b> INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A.	<b>01040</b> A41431891
Sociedad dominante última del grupo:	<b>01061</b>	<b>01060</b>

## ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** Restaurantes y puestos de comidas (1)

Código CNAE: **02001** 5610 (1)

## PERSONAL ASALARIADO

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

		EJERCICIO 2014 (2)	EJERCICIO 2013 (3)
FIJO (4):	<b>04001</b>	19,14	20,64
NO FIJO (5):	<b>04002</b>	11,20	7,76

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

<b>04010</b>	30,34	28,40
--------------	-------	-------

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

	EJERCICIO 2014 (2)		EJERCICIO 2013 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<b>04120</b> 13	<b>04121</b> 12	15	14
NO FIJO:	<b>04122</b> 8	<b>04123</b> 5	6	10

## PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2014 (2)				EJERCICIO 2013 (3)			
		AÑO	MES	DÍA		AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<b>01102</b>	2.014	1	1		2.013	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<b>01101</b>	2.014	12	31		2.013	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: **01901** 53

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

**01903**

## UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros: **09001**

Miles de euros: **09002**

Millones de euros: **09003**

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).

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

(3) Ejercicio anterior.

(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:

a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.

b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.

c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.

(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

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

# CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: INLACODE, S.L.U. NIF: B91090399

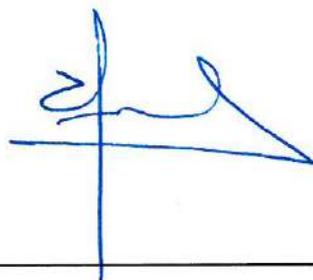
DOMICILIO SOCIAL: LINARES 18

MUNICIPIO: CARMONA PROVINCIA: SEVILLA EJERCICIO: 2014

## NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

JOSE FRANCISCO ALVAREZ JIMÉNEZ

## FIRMAS:



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

P0cGJKGTvQFdaXj|gCRU62JsgzCmjITKq2rSDwO0+X0=



## BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: B91090399

DENOMINACIÓN SOCIAL:

INLACODE, S.L.U.

UNIDAD (1)

Euros:

09001

Miles:

09002

Millones:

09003

Espacio destinado para las firmas de los administradores

## ACTIVO

NOTAS DE  
LA MEMORIA

EJERCICIO 2014 (2)

EJERCICIO 2013 (3)

A) ACTIVO NO CORRIENTE .....	11000		223.172,87	236.918,60
I. Inmovilizado intangible .....	11100			
II. Inmovilizado material .....	11200	5	166.793,21	181.373,94
III. Inversiones inmobiliarias .....	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....	11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo .....	11500	7	865,64	30,64
VI. Activos por impuesto diferido .....	11600	10	55.514,02	55.514,02
VII. Deudores comerciales no corrientes .....	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE .....	12000		164.629,13	260.349,34
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta .....	12100			
II. Existencias .....	12200		8.539,74	6.539,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar .....	12300	7	149.223,62	204.995,20
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	12380		148.233,15	202.671,09
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....	12382		148.233,15	202.671,09
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....	12370			
3. Otros deudores .....	12390		990,47	2.324,11
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....	12400			
V. Inversiones financieras a corto plazo .....	12500	7	686,16	686,16
VI. Periodificaciones a corto plazo .....	12600		3.989,47	4.434,27
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes .....	12700		2.190,14	43.694,71
TOTAL ACTIVO (A + B) .....	10000		387.802,00	497.267,94

- (1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.  
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(3) Ejercicio anterior.

# BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: B91090399

DENOMINACIÓN SOCIAL:

INLACODE, S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
<b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....	<b>20000</b>	-201.006,89	-118.736,39
<b>A-1) Fondos propios</b> .....	<b>21000</b>	-201.006,89	-118.736,39
<b>I. Capital</b> .....	<b>21100</b> <sup>9</sup>	64.000,00	64.000,00
1. Capital escriturado .....	<b>21110</b>	64.000,00	64.000,00
2. (Capital no exigido) .....	<b>21120</b>		
<b>II. Prima de emisión</b> .....	<b>21200</b>		
<b>III. Reservas</b> .....	<b>21300</b>	-23.816,11	-23.816,11
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....	<b>21400</b>		
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....	<b>21500</b>	-382.212,61	-286.215,93
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....	<b>21600</b>	223.292,33	223.292,33
<b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....	<b>21700</b>	-82.270,50	-95.996,68
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....	<b>21800</b>		
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b> .....	<b>21900</b>		
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b> .....	<b>22000</b>		
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	<b>23000</b>		
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>31000</b>	479.037,83	438.317,00
<b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....	<b>31100</b>		
<b>II. Deudas a largo plazo</b> .....	<b>31200</b>		
1. Deudas con entidades de crédito .....	<b>31220</b>		
2. Acreedores por arrendamiento financiero .....	<b>31230</b>		
3. Otras deudas a largo plazo .....	<b>31290</b>		
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> .....	<b>31300</b>	479.037,83	438.317,00
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b> .....	<b>31400</b>		
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b> .....	<b>31500</b>		
<b>VI. Acreedores comerciales no corrientes</b> .....	<b>31600</b>		
<b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo</b> .....	<b>31700</b>		

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

(2) Ejercicio anterior.

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

## BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: B91090399

DENOMINACIÓN SOCIAL:

INLACODE, S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>32000</b>		109.771,06	177.687,33
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>	<b>32100</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>	<b>32200</b>			
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	<b>32300</b>	8		2.802,77
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390			2.802,77
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>	<b>32400</b>			
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>32500</b>	8	107.521,06	172.634,56
1. Proveedores	32580		59.310,43	92.393,52
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582		59.310,43	92.393,52
2. Otros acreedores	32590		48.210,63	80.241,04
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>32600</b>		2.250,00	2.250,00
<b>VII. Deuda con características especiales a corto plazo</b>	<b>32700</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>	<b>30000</b>		387.802,00	497.267,94

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

(2) Ejercicio anterior.

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: B91090399

DENOMINACIÓN SOCIAL:

INLACODE, S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
<b>(DEBE) / HABER</b>				
1. Importe neto de la cifra de negocios .....	40100		703.472,52	747.616,52
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....	40300			
4. Aprovisionamientos .....	40400	11	-191.301,30	-260.969,24
5. Otros ingresos de explotación .....	40500		33.228,48	44.390,15
6. Gastos de personal .....	40600	11	-484.483,64	-480.989,47
7. Otros gastos de explotación .....	40700	11	-116.477,81	-116.012,69
8. Amortización del inmovilizado .....	40800	5	-14.580,73	-17.907,80
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras .....	40900			
10. Excesos de provisiones .....	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado .....	41100		340,00	
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio .....	41200			
13. Otros resultados .....	41300	11	2.777,15	112,45
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) .....	<b>49100</b>		<b>-67.025,33</b>	<b>-83.760,08</b>
14. Ingresos financieros .....	41400		13,15	
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....	41430			
b) Otros ingresos financieros .....	41490		13,15	
15. Gastos financieros .....	41500		-15.258,32	-12.236,60
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....	41600			
17. Diferencias de cambio .....	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros .....	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....	42120			
c) Resto de ingresos y gastos .....	42130			
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) .....</b>	<b>49200</b>		<b>-15.245,17</b>	<b>-12.236,60</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) .....</b>	<b>49300</b>		<b>-82.270,50</b>	<b>-95.996,68</b>
20. Impuestos sobre beneficios .....	41900			
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) .....</b>	<b>49500</b>		<b>-82.270,50</b>	<b>-95.996,68</b>

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

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

**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**A) Estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio**

PNA1

<b>NIF:</b>	B91090399	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>		
INLACODE, S.L.U.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b> . . . . .	<b>59100</b>		-82.270,50	-95.996,68
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .	50010			
II. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .	50030	12	2.802,77	12.019,78
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes . . . . .	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .	50050			
VI. Diferencias de conversión . . . . .	50060			
VII. Efecto impositivo . . . . .	50070		-700,69	-3.004,94
<b>B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII)</b> . . . . .	<b>59200</b>		2.102,08	9.014,84
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .	50080			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .	50100	12	-2.802,77	-12.019,78
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .	50110			
XII. Diferencias de conversión . . . . .	50120			
XIII. Efecto impositivo . . . . .	50130		700,69	3.004,94
<b>C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)</b> . . . . .	<b>59300</b>		-2.102,08	-9.014,84
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b> . . . . .	<b>59400</b>		-82.270,50	-95.996,68

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

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

## ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.1

## B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B91090399		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
INLACODE, S.L.U.				
		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)	511	64.000,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)	514	64.000,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (2)	511	64.000,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)	514	64.000,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (3)	525	64.000,00		

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

CONTINUA EN LA PAGINA PNA2.2

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

## ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.2

## B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B91090399		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
INLACODE, S.L.U.				
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)	511	-23.816,11		-164.159,84
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)	514	-23.816,11		-164.159,84
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-122.056,09
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-122.056,09
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (2)	511	-23.816,11		-286.215,93
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)	514	-23.816,11		-286.215,93
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-95.996,68
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-95.996,68
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (3)	525	-23.816,11		-382.212,61

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

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.3

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

## ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.3

## B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B91090399		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: INLACODE, S.L.U.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)	511	223.292,33	-122.056,09	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)	514	223.292,33	-122.056,09	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-95.996,68	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		122.056,09	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		122.056,09	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (2)	511	223.292,33	-95.996,68	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)	514	223.292,33	-95.996,68	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-82.270,50	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		95.996,68	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		95.996,68	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (3)	525	223.292,33	-82.270,50	

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

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.4

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

## ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.4

## B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B91090399		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: INLACODE, S.L.U.				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (3)	525			

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

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.5

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

## B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:	B91090399	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
INLACODE, S.L.U.		

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)	511	-22.739,71
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)	514	-22.739,71
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-95.996,68
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (2)	511	-118.736,39
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)	514	-118.736,39
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-82.270,50
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (3)	525	-201.006,89

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE  
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA

SOCIEDAD INLACODE, S.L.U.		NIF B91090399
DOMICILIO SOCIAL LINARES 18		
MUNICIPIO CARMONA	PROVINCIA SEVILLA	EJERCICIO 2014

**Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).**



**Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ** existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).**



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES



## INLACODE, S.L.U.

### MEMORIA ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2014

#### 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

INLACODE, S.L. se constituyó el 29 de mayo de 2001 en Carmona (Sevilla) ante notario D. José María Manzano Gómez, quedando registrada en el Tomo 1.302, Folio 33, Hoja nº SE-45.134, inscripción 1ª en el Registro Mercantil del a Provincia de Sevilla y CIF B-91.090.399.

El domicilio social está fijado en Carmona (Sevilla), calle Linares, 18.

El objeto social se INLACODE, S.L., es facilitar la integración laboral de colectivos desfavorecidos, especialmente personas con enfermedad mental, así como el desarrollo de actividades ocupacionales y de formación favoreciendo su constitución como Centro Especial de Empleo, mediante cualquier tipo de actividades, entre ellas, la gestión de bares, servicios de catering, restaurantes, cafeterías, tiendas de artículos de regalo y decoración, producción y venta de todo tipo de productos de horticultura, huevos, etc. y servicios de conserjería, chófer, limpieza, transporte terrestre de mercancías y jardinería. Las actividades mencionadas podrán desarrollarse por la Sociedad en forma directa, o indirectamente, mediante la participación en Sociedades de idéntico o análogo objeto social.

Dado el carácter social de esta sociedad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

La Entidad pertenece al grupo de sociedades formado por la entidad dominante INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS (IDEMA) S.A., con domicilio en Avenida de las Ciencias 27, Acc A, Sevilla, al ajustarse a uno de los supuestos establecidos en la norma 13ª de la tercera parte de Plan General de Contabilidad, cual es el de hallarse bajo dirección única. Dicha sociedad a partir del ejercicio 2014, está obligada a formular y aprobar cuentas anuales consolidadas cada año y depositarlas en el Registro Mercantil de Sevilla

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.**

### **a) Imagen fiel.**

La Sociedad se rige por el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital aprobado por el R.D.L. 1/2011, de 2 de Julio, y por sus estatutos.

Las cuentas anuales del ejercicio 2014 adjuntas, han sido elaboradas por los administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2014 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda 733/2010 de 25 de marzo, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Estas cuentas se han confeccionado según el Modelo de Cuentas Anuales Abreviadas previsto en el Plan General de Contabilidad, por reunir los requisitos establecidos para ello, fijados en la norma 4ª de la tercera parte del Plan.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable, ni ha sido necesario incluir información adicional para ello en la Memoria.

Así mismo con objeto de favorecer la claridad de los estados financieros que componen las cuentas anuales y en aplicación de la norma 5ª de la tercera parte del Plan, no se han consignado en ellos las partidas a las que no corresponda importe alguno en el ejercicio.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

### **b) Principios contables no obligatorios aplicados.**

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

### **c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.**

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Ø Vida útil y valor residual de los activos materiales (Notas 4ª y 5ª),
- Ø vida útil e importe recuperable de los activos intangibles (Nota 4ª y 6ª)

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, pudieran producirse acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

La Sociedad no ha realizado ningún cambio de estimaciones contables que haya sido significativo.

La sociedad llevo a cabo en 2012 un acuerdo de reducción de capital con ampliación simultanea con el fin de restablecer el equilibrio patrimonial de la sociedad por importe de 64.000 euros, así mismo recibió una aportación para compensar pérdidas por importe de 223.292 euros de su socio IDEA S.A.. Sin embargo los malos resultados en los que ha incurrido la sociedad en el ejercicio 2012, 2013 y en el actual 2014 no han permitido a la sociedad recuperar el equilibrio patrimonial perdido.

Aunque la sociedad presenta al cierre del ejercicio 2014 un patrimonio neto negativo al igual que en el ejercicio anterior, fruto de las pérdidas que viene ofreciendo en los últimos años y, de la insuficiencia de los nuevos recursos aportados ante los malos resultados continuados, los administradores confían en seguir contando con el apoyo financiero y comercial de su socio único, como ha ocurrido hasta ahora, para restablecer el equilibrio patrimonial perdido.

#### **d) Comparación de la información.**

Las cuentas correspondientes al ejercicio 2014 no presentan ningún problema de comparabilidad con las del ejercicio 2013. La estructura de las cuentas no ha sufrido ninguna variación de un año a otro y no existe ninguna otra causa que impida la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

#### **e) Elementos recogidos en varias partidas.**

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

#### f) Cambios en criterios contables.

No se ha producido ningún cambio en los criterios contables que se habían utilizado al formular las cuentas del ejercicio anterior que haya tenido efectos significativos.

#### g) Correcciones de errores.

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2013.

### 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS.

Los administradores de la Sociedad propondrán a la Junta General de Socios enjugar las pérdidas obtenidas en el ejercicio con los beneficios que se prevé obtener en ejercicios futuros.

### 4. NORMAS DE VALORACIÓN.

Los activos y pasivos que figuran en el balance, se han registrado por ajustarse a las siguientes definiciones, establecidas en el marco conceptual de la contabilidad:

1. **Activos:** Bienes, derechos y otros recursos controlados económicamente por la empresa, resultantes de sucesos pasados, de los que se espera que la empresa obtenga beneficios o rendimientos económicos en el futuro.
2. **Pasivos:** obligaciones actuales surgidas como consecuencia de sucesos pasados, para cuya extinción la empresa espera desprenderse de recursos que puedan producir beneficios o rendimientos económicos en el futuro. A estos efectos, se entienden incluidas las provisiones.

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2014, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad vigente, han sido las siguientes:

#### 4.1 Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Sociedad no incluyó en el coste del inmovilizado material que necesitó un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción ya que no era preceptiva su contabilización en el coste del inmovilizado material, por la normativa vigente en el momento de su construcción.

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

Los Administradores de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

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

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada, considerando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

	<u>Años de vida útil</u>
Instalaciones técnicas	5
Utillaje	5
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	4
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado material	10-33
Otras instalaciones	8

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2014 por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 14.581 €, y se encuentra registrado bajo el epígrafe "Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

#### 4.2. Arrendamientos.

La Sociedad únicamente tiene contratados arrendamientos operativos no teniendo por tanto, arrendamiento financiero alguno.

Los activos arrendados a terceros bajo contratos de arrendamiento operativo se presentan de acuerdo a la naturaleza de los mismos resultando de aplicación los principios contables que se desarrollan en la nota de inmovilizado material.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

Los ingresos y gastos, según sea arrendador o arrendatario, derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

#### 4.3. Instrumentos financieros

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto instrumentos financieros, en la Sociedad los siguientes:

##### Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios.
- Otros activos financieros: tales como fianzas y depósitos constituidos.

##### Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos.

### **4.3.1. Activos financieros**

Todos los activos financieros de la Sociedad, excepto el "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes", se clasifican a efectos de su valoración en la categoría de "Préstamos y partidas a cobrar".

#### **4.3.1.1 Préstamos y partidas a cobrar.**

Se clasifican en esta categoría los créditos por operaciones comerciales, que son aquellos originados en las operaciones habituales de venta de bienes y prestación de servicios de la empresa, y los créditos por operaciones no comerciales, que incluyen los activos financieros no derivados que otorgan el derecho a cobros de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en mercados activos y que no tienen origen comercial.

Los activos incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción directamente atribuibles. Excepcionalmente, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año que no tienen tipo de interés contractual, así como otra serie de partidas de importancia menor para la Sociedad cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente por su valor nominal.

Posteriormente, los activos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método de interés efectivo. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año, antes indicados, contabilizados inicialmente por su valor nominal se continúan valorando posteriormente por dicho importe, salvo evidencia de deterioro.

Periódicamente, y al menos de forma anual, la Sociedad evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de sus activos financieros. De este modo, si el valor en libros del crédito es mayor que el valor actual de los flujos futuros esperados, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias la diferencia entre los dos importes.

En el caso de que hechos posteriores eliminen el deterioro del activo, las correcciones de valor son revertidas con el límite del valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Para calcular el deterioro de los deudores comerciales, se hace un seguimiento de la situación financiera de los clientes.

Cuando se produce un impago o existe evidencia de que será inminente, la Sociedad estima la pérdida esperada de los créditos, basándose en la propia experiencia obtenida a través de los años con situaciones similares, y corrige el valor del activo por ese importe, reconociendo el deterioro en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### 4.3.1.2 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Son los que como tal figuran en el activo del balance, es decir, la tesorería depositada en la caja de la empresa, los depósitos bancarios a la vista y los instrumentos financieros que sean convertibles en efectivo y que en el momento de su adquisición, su vencimiento no fuera superior a tres meses, siempre que no exista riesgo significativo de cambios de valor y formen parte de la política de gestión normal de la tesorería de la empresa.

#### 4.3.2. Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros de la Sociedad se clasifican a efectos de su valoración en la categoría de **“Débitos y partidas a pagar”**. En esta categoría se clasifican los débitos por operaciones comerciales, que son aquellos que se originan en la compra de bienes y servicios en el curso de la actividad habitual de la empresa, y débitos por operaciones no comerciales, que son los pasivos financieros que no tienen origen comercial y no son instrumentos derivados.

- Los pasivos clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que es igual al valor razonable de la contraprestación recibida más los costes de transacción directamente atribuibles, ello salvo evidencia en contrario. Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año y sin tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal.
- Posteriormente, los pasivos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento hasta un año contabilizados inicialmente por su valor nominal, se continúan valorando posteriormente por dicho importe.

#### 4.3.3. **Criterios empleados para el registro de la baja de activos y pasivos financieros.**

La Sociedad aplica los principios previstos en el Plan General de Contabilidad para dar de baja los activos y pasivos financieros.

Un activo financiero se da de baja cuando, atendiendo a la realidad económica de una operación, se produce una transferencia significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

En los casos en que un activo se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor contable del activo se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los pasivos financieros se dan de baja cuando las obligaciones que los generaron se extinguen.

#### 4.3.4. Ingresos y gastos procedentes de instrumentos financieros.

Los intereses de los activos financieros, y los intereses de los pasivos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición del activo o reconocimiento del pasivo, se registrarán como ingresos o gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos y pasivos financieros se registrarán de forma independiente atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento. A estos efectos, se entenderá por "intereses explícitos" aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

#### 4.4. Existencias.

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos.

- El método FIFO es el adoptado por la empresa como asignación de valor a bienes concretos que forman parte de un inventario de bienes intercambiables entre sí, por considerarlo el más adecuado para su gestión.
- Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.
- Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.
- La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.
- Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Como las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluye en el precio de adquisición o coste de producción gasto financiero alguno.

#### 4.5. Impuesto sobre beneficios.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

#### 4.6. Ingresos y gastos.

Los criterios generales de reconocimiento de los ingresos y gastos vienen marcados por sus definiciones establecidas en el marco conceptual de la contabilidad.

**Los ingresos** son incrementos en el patrimonio neto de la empresa durante el ejercicio que no tienen su origen en aportaciones de los socios o propietarios en su condición de tales. Por lo tanto, el reconocimiento de un ingreso tiene lugar como consecuencia de un incremento de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía se puede determinar con fiabilidad. El reconocimiento de un ingreso lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un activo, la desaparición o disminución de un pasivo, o el reconocimiento de un gasto.

**Los gastos** son decrementos en el patrimonio de la empresa durante el ejercicio que no tienen su origen en distribuciones a los socios o propietarios en su condición de tales. Por lo tanto, el reconocimiento de un gasto tiene lugar como consecuencia de una disminución en los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía puede determinarse o estimarse con fiabilidad. El reconocimiento de un gasto lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un pasivo, la desaparición o disminución de un activo, o el reconocimiento de un ingreso o de una partida de patrimonio neto.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Sociedad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras, entregados por clientes, figuran valorados por el valor recibido.

#### 4.7. Criterios empleados para el registro de los gastos de personal.

Las retribuciones al personal de la Sociedad se realizan únicamente a corto plazo, contabilizándose como gasto del ejercicio en el que se ha prestado el servicio, reconociéndose un pasivo cuando se han devengado servicios no pagados, y un activo cuando se han satisfecho servicios que aún no se han devengado.

Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

#### 4.8. Subvenciones recibidas.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Este importe registrado en el patrimonio neto se ve reducido por el gasto por impuesto sobre beneficios vinculado a la subvención recibida.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

Cuando las subvenciones se conceden para adquirir activos o cancelar pasivos, se imputa como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese período para los primeros, y en el momento en que se produzca su cancelación para los segundos.

Se consideran en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los activos, en la parte que estos hayan sido financiados gratuitamente.

Tal y como establece en la Norma nº 18 de Registro y Valoración del Plan General de Contabilidad, las subvenciones y donaciones no reintegrables recibidas de los socios o propietarios, no constituyen ingresos, debiéndose registrar directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención que se trate.

Con el objetivo de que las cuentas anuales presenten la imagen fiel de la situación financiero - patrimonial de la Sociedad, y de acuerdo con lo establecido en los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y en la Orden EHA/733/2010, de 25 de marzo, estas subvenciones han sido contabilizadas atendiendo al destino de las mismas, en función de las siguientes consideraciones:

- El importe de las subvenciones destinado a sufragar gastos corrientes, se imputa al resultado del ejercicio como subvención corriente o de explotación. Para aquellas subvenciones concedidas cuya ejecución es de carácter plurianual, es decir que al cierre del ejercicio ha quedado pendiente de ejecución un importe que se traspasará al resultado en el ejercicio siguiente, en correlación con futuros gastos corrientes; la Sociedad ha registrado en la partida “Deudas transformables en subvenciones” del epígrafe “Pasivo corriente” del Balance al entender, que dichas subvenciones tienen carácter de reintegrables hasta tanto se materialicen en la finalidad para la que fueron concedidas.

La Sociedad considera que las condiciones de mantenimiento futuro de dichas subvenciones se presumen cumplidas ya que a fecha actual, no existen dudas razonables de que la Entidad no alterará el citado comportamiento en el periodo exigido.

- El importe de las subvenciones (incluidas las transferencias de financiación de capital), destinado a financiar las inversiones necesarias para el desarrollo de su actividad, en su caso, se registra integrando el saldo del epígrafe "Subvenciones donaciones y legados de capital y otros" del patrimonio neto del balance de situación, traspasándose a resultados del ejercicio según la naturaleza de las inversiones financiadas. Si se trata de inmovilizaciones materiales e intangibles, se imputan a resultados en la misma proporción en que se amortizan los bienes financiados por dichas subvenciones.

#### **4.9. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.**

Los Administradores confirman que la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio y la situación financiera de la Sociedad.

#### 4.10. Provisiones y contingencias.

Los administradores de la sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

- a) Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- b) Contingencias: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Las contingencias no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre las mismas en las notas de la memoria, en la medida en que no sean consideradas como remotas.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actuación de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

#### 4.11. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 15ª del plan General de Contabilidad.

Esta norma 15ª afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

- a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes,

ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración 13<sup>a</sup>.

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

Por tanto, la Sociedad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado, estando además, los precios de transferencia adecuadamente soportados, por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

En la Nota 14 de esta memoria se ofrece un detalle pormenorizado de las transacciones realizadas con partes vinculadas.

## 5. INMOVILIZADO MATERIAL.

Los importes y variaciones experimentados por las partidas que componen el inmovilizado material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas son las siguientes:

(En €)

	Ejercicio 2013				
	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Maquinaria	Mobiliario	Elementos de transporte	Total
<b>Coste</b>					
Saldo inicial	459.548,21	0,00	28.572,40	50.952,00	539.072,61
Entradas	0,00	1.500,00	0,00	2.400,00	3.900,00
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	459.548,21	1.500,00	28.572,40	53.352,00	542.972,61
<b>Amortización acumulada</b>					
Saldo inicial	267.790,73	0,00	25.014,41	50.952,00	343.757,14
Entradas	16.234,13	217,00	1.107,67	282,73	17.841,53
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	284.024,86	217,00	26.122,08	51.234,73	361.598,67
<b>Total neto</b>	<b>175.523,35</b>	<b>1.283,00</b>	<b>2.450,32</b>	<b>2.117,27</b>	<b>181.373,94</b>
<b>Ejercicio 2014</b>					
<b>Coste</b>					
Saldo inicial	459.548,21	1.500,00	28.572,40	53.352,00	542.972,61
Entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salidas	0,00	0,00	(257,86)	0,00	(257,86)
Saldo final	459.548,21	1.500,00	28.314,54	53.352,00	542.714,75
<b>Amortización acumulada</b>					
Saldo inicial	284.024,86	217,00	26.122,08	51.234,73	361.598,67
Entradas	13.248,76	276,00	456,00	600,00	14.580,76
Salidas	0,00	0,00	(257,86)	0,00	(257,86)
Saldo final	297.273,62	493,00	26.320,22	51.834,73	375.921,57
<b>Total neto</b>	<b>162.274,59</b>	<b>1.007,00</b>	<b>1.994,32</b>	<b>1.517,27</b>	<b>166.793,18</b>

- El detalle de los movimientos habidos en el epígrafe de "Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material" es el siguiente:

(En €)

<b>Ejercicio 2013</b>						
<b>Coste</b>	Instalaciones técnicas	Otras instalaciones	Utilaje	Eq. Proc Infomac	Otro inmoviliz.	Total
Saldo inicial	65.361,93	76.660,86	58.485,40	13.185,55	245.854,47	459.548,21
Entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	65.361,93	76.660,86	58.485,40	13.185,55	245.854,47	459.548,21
<b>Amortización acumulada</b>						
Saldo inicial	56.442,13	69.767,09	57.948,07	13.185,55	70.447,89	267.790,73
Entradas	1.396,00	4.696,73	358,40	0,00	9.783,00	16.234,13
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	57.838,13	74.463,82	58.306,47	13.185,55	80.230,89	284.024,86
<b>Total neto</b>	<b>7.523,80</b>	<b>2.197,04</b>	<b>178,93</b>	<b>0,00</b>	<b>165.623,58</b>	<b>175.523,35</b>
<b>Ejercicio 2014</b>						
<b>Coste</b>						
Saldo inicial	65.361,93	76.660,86	58.485,40	13.185,55	245.854,47	459.548,21
Entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	65.361,93	76.660,86	58.485,40	13.185,55	245.854,47	459.548,21
<b>Amortización acumulada</b>						
Saldo inicial	57.838,13	74.463,82	58.306,47	13.185,55	80.230,89	284.024,86
Entradas	1.392,39	2.197,04	138,07	0,00	9.521,26	13.248,76
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	59.230,52	76.660,86	58.444,54	13.185,55	89.752,15	297.273,62
<b>Total neto</b>	<b>6.131,41</b>	<b>0,00</b>	<b>40,86</b>	<b>0,00</b>	<b>156.102,32</b>	<b>162.274,59</b>

- Las entradas registradas en la amortización acumulada de todas las partidas que integran el epígrafe "Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material" corresponden a la dotación del ejercicio.

- Al cierre del ejercicio, existen elementos del inmovilizado material totalmente amortizados, según el detalle siguiente:

Elemento	En €	
	Ejercicio 2.014	Ejercicio 2.013
Instalaciones técnicas	53.786	53.786
Utillaje	57.814	57.814
Otras instalaciones	76.660	47.389
Mobiliario	23.784	24.043
Equipos para procesos de la información	13.185	14.202
Elementos de transporte	50.952	50.952
Otro inmovilizado material	1.990	1.990
<b>Total</b>	<b>278.171</b>	<b>250.176</b>

- No se han activado en el ejercicio gastos financieros por la adquisición de elementos del inmovilizado material.
- La Sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes del inmovilizado material.
- Es política de la Sociedad y de acuerdo con la normativa vigente aplicable a determinados bienes, contratar todas las pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material.
- La vida útil estimada de los elementos Inmovilizado Material, necesaria para el cálculo de su amortización es la siguiente:

	<u>Vida útil en años</u>
Instalaciones técnicas	6
Utillaje	6
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	4
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado material	10-33
Otras instalaciones	8

## 6. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.

Como ya se indicó en la nota 4.2, la Sociedad únicamente tiene formalizados contratos de arrendamiento operativo, donde figura como arrendatario.

Al cierre del ejercicio 2014 la Sociedad tiene formalizados un único contrato de arrendamiento operativo correspondiente a un almacén y las oficinas donde desarrolla su actividad. Además tiene dos concesiones administrativas referentes a los dos locales de restauración que explota en la ciudad de Carmona y que suponen un gasto para la sociedad de 4.029 euros.

Durante el ejercicio 2014, no se han reconocido cuotas contingentes como gastos del ejercicio, habiéndose registrado como gasto por arrendamientos en la cuenta de pérdidas y ganancias 20.566 € (24.672 € en el ejercicio 2013).

## 7. ACTIVOS FINANCIEROS.

Los valores en libros de cada una de las categorías de activos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena del Plan General de Contabilidad, son los siguientes:

### 7.1. Categorías de activos financieros.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a **largo plazo**, clasificados por categorías y clases es:

CATEGORIAS	(En euros)					
	CLASES					
	Créditos por operaciones comerciales		Otros activos financieros		TOTAL	
	2.014	2.013	2.014	2.013	2.014	2.013
Préstamos y partidas a cobrar	0	0	865	31	865	31
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>865</b>	<b>31</b>	<b>865</b>	<b>31</b>

El saldo registrado en el epígrafe de **“Otros activos financieros”**, corresponde en su totalidad, a las fianzas entregadas por la Sociedad en el desarrollo de sus actividades.

La información de los activos financieros a **corto plazo** del activo del balance de la Sociedad, sin considerar el “Efectivo y otros activos equivalentes”, clasificados por categorías es:

(En euros)						
CLASES						
	Créditos por operaciones comerciales		Otros activos financieros		TOTAL	
CATEGORIAS	2.014	2.013	2.014	2.013	2.014	2.013
Préstamos y partidas a cobrar	148.233	202.671	686	686	148.919	203.357
<b>TOTAL</b>	<b>148.233</b>	<b>202.671</b>	<b>686</b>	<b>686</b>	<b>148.919</b>	<b>203.357</b>

El importe registrado en el epígrafe “**Créditos por operaciones comerciales**”, recoge el saldo de clientes por prestaciones de servicios, con el siguiente detalle.

	En €	
	Ejercicio 2.014	Ejercicio 2.013
Clientes	37.817	66.701
Clientes empresas del grupo	90.591	116.676
Clientes empresas asociadas	19.826	19.294
Clientes dudoso cobro	23.716	23.716
Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales	(23.716)	(23.716)
<b>Total</b>	<b>148.233</b>	<b>202.671</b>

En la nota 14 de se presenta el detalle de los saldos con empresas del grupo y asociadas.

## 7.2. Correcciones por deterioro del valor originado por el riesgo de crédito.

Durante los ejercicios 2014 y 2013 la sociedad, ha realizado las siguientes correcciones valorativas originadas por el riesgo de crédito.

Ejercicio 2014						
CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS	(En euros)					
	Saldo bruto al 31/12/2014	Saldo al 31-12-13	DETERIORO		Saldo al 31-12-14	Saldo neto al 31/12/2013
			Correcciones de valor del ejercicio.			
			Pérdidas	Recuperaciones		
Créditos por operaciones comerciales	171.949	23.716	0	0	23.716	148.233
Otros activos financieros	686	0	0	0	0	686
<b>TOTAL</b>	<b>172.635</b>	<b>23.716</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.716</b>	<b>148.919</b>

Ejercicio 2013						
CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS	(En euros)					
	Saldo bruto al 31/12/2013	Saldo al 31-12-12	DETERIORO		Saldo al 31-12-13	Saldo neto al 31/12/2013
			Correcciones de valor del ejercicio.			
			Pérdidas	Recuperaciones		
Créditos por operaciones comerciales	226.387	11.346	12.370	0	23.716	202.671
Otros activos financieros	686	0	0	0	0	686
<b>TOTAL</b>	<b>227.073</b>	<b>11.346</b>	<b>12.370</b>	<b>0</b>	<b>23.716</b>	<b>203.357</b>

La columna "Saldo bruto" representa el valor contable de los activos excluyendo todo tipo de correcciones valorativas.

No se han registrado créditos fallidos en el ejercicio.

## 7.3. Información sobre empresas del grupo.

Según establece la norma 13ª de las "Normas de elaboración de las cuentas anuales" del Plan General de Contabilidad, se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio 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 esta situación se encuentra la sociedad INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A. que posee un 100% del capital de INLACODE, S.L.U. y de forma indirecta todas las demás entidades en las que ésta participa al estar todas ellas bajo dirección única.

Las sociedades que tienen esta calificación de empresas del grupo, son las entidades mercantiles siguientes:

Denominación y domicilio	Forma jurídica	% de participación en capital		Valor contable de la participación (en €)
		Directo	Indirecto	
IDEMA Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	S.A.	0	0	0
PROILABAL Ctra. de Ronda ALMERIA	S.L.U	0	0	0
GESSER C/ Alhaja s/n Los Albarizones 11406 Jerez CADIZ	S.L.	0	0	0
AZAHARA SUR PI Las Quemadas C/J Bautista Escudero 263 CORDOBA	S.L.U	0	0	0
AJARDINAMIENTOS NEVADA Cortijo La Matanza GRANADA	S.L.U	0	0	0
INDESUR Polg. Ind. La Paz, 53 HUELVA	S.L.U	0	0	0
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAÉN Cortijo las Lagunillas, s/n JAÉN	S.L.	0	0	0
MULTISER DEL MEDITERRANEO Plaza Hospital Civil MÁLAGA	S.L.	0	0	0
JARDINES Y PARQUES DE ANDALUCÍA Plaza Hospital Civil MÁLAGA	S.L.U	0	0	0
PROAZIMUT Cortijo del Cuarto, Nave SEVILLA	S.L.	0	0	0
RECURSOS A DOMICILIO Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	A.I.E.	0	0	0
GES-SABINA Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	A.I.E.	0	0	0
PROAZIMUT-INDESUR Cortijo del Cuarto, Nave SEVILLA	A.I.E.	0	0	0
<b>TOTAL</b>				<b>0</b>

La actividad desarrollada actualmente por dichas sociedades es la siguiente:

<u>Denominación</u>	<u>Actividad desarrollada</u>
<b>IDEMA, S.A.</b>	Incorporación laboral de personas con enfermedad mental mediante la promoción y desarrollo de empresas sociales y la formación ocupacional.
<b>PROILABAL, S.L.U</b>	Asistencia y servicios sociales prestados a personas con enfermedad mental; servicios de pintura en general; comercio al por menor de artículos industriales no alimenticios, producidos fundamentalmente en actividades ocupacionales realizadas por personas con enfermedad mental, tales como producción de plantas, flores, mantenimiento de jardines y servicios de ornamentación; vigilancia y ordenación de aparcamientos, reprografía, limpieza de interiores y exteriores y reparto a domicilio; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; servicio de cocina.
<b>GESSER, S.L.</b>	Impulsar la creación de empleo de personas con enfermedad mental, así como el desarrollo de las actividades ocupacionales y de formación de los mismos, favoreciendo su constitución como centro especial de empleo, mediante la realización de proyectos, obras, acondicionamientos y mantenimientos de parques, jardines y zonas verdes, naturales o artificiales, actividades relacionadas con agricultura y floricultura, producción y venta de los mismos, reproducción. Adiestramiento y residencia canina, así como los servicios complementarios de peluquería, atención veterinaria, venta de productos para perros y transporte de los mismos, así como tinte, limpieza, lavado en seco, lavado y planchado de ropas hechas y artículos del hogar usados; servicios de reparto; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer; limpieza y mantenimiento de interiores y exteriores; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; servicio de cocina.
<b>AZAHARA SUR, S.L.U</b>	Impulsar la creación de empleo para personas con enfermedad mental , así como el desarrollo de las actividades ocupacionales y de formación de los mismos, favoreciendo su constitución como centro especial de empleo, mediante la realización de proyectos, obras, acondicionamiento y mantenimiento de parques, jardines y zonas verdes, naturales o artificiales, actividades relacionadas con la floricultura, producción y venta de sus productos, la fabricación de artículos de madera y complementos de los mismos, así como servicios de hostelería, servicios considerados como de mantenimiento en general de inmuebles y asistencia y servicios sociales de ayuda a domicilio en pisos y/o residencias. Actividades de limpieza de interiores y exteriores y servicio de reparto a domicilio; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer; servicio de cocina.
<b>AJARDINAMIENTOS NEVADA, S.L.U</b>	Impulsar y desarrollar actividades ocupacionales y de formación de personas con enfermedad mental y favorecer la constitución de centros especiales de empleo mediante la realización de proyectos, obras, acondicionamiento y mantenimiento de parques, jardines y zonas verdes naturales ó artificiales; actividades ecuestres, así como el tratamiento del papel impreso, almacenamiento y reproducción en bases de datos, buzoneo y publicidad, enmarcándose dentro de las Artes Gráficas, edición de textos, así como de editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico, reprografía y encuadernación, actividades relacionadas con la hostelería, servicios domiciliarios a pisos y casas hogar de residencias de personas con enfermedad mental, confección de ropas de hogar, limpieza de interiores y exteriores y reparto a domicilio; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; servicio de cocina; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer .
<b>INDESUR, S.L.U</b>	Impulsar la creación de empleo de personas con enfermedad mental , así como el desarrollo de las actividades ocupacionales y de formación de los mismos, favoreciendo su constitución como centro especial de empleo, mediante la fabricación y reparación de todo tipo de artículos de madera y el tratamiento de papel impreso, almacenamiento y reproducción de información en bases de datos, enmarcados dentro de las artes gráficas, edición de textos y editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico y reprografía; actividades de aparcamiento y lavado de vehículos, limpieza de interiores y exteriores, jardinería; servicios de reparto a domicilio y almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros, servicio de chófer y servicio de cocina, servicios integrales a edificios e instalaciones.

<u>Denominación</u>	<u>Actividad desarrollada</u>
<b>GRUPO EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, S.L. G.E.S., S.L.</b>	<p>Impulso y creación de empleo para personas con enfermedad mental y personas afectadas por el Síndrome de Down, favoreciendo la constitución de centros especiales de empleo, de actividad mercantil dedicada al tratamiento de papel impreso, almacenamiento y reproducción de información en bases de datos, enmarcándose dentro de las Artes Gráficas, edición de textos y editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico y reprografía, hostelería, limpieza de interiores y exteriores y reparto a domicilio; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer; servicio de cocina .</p> <p>Asimismo constituirá su objeto social, la prestación de asistencia y servicios sociales a personas con enfermedad mental que residan en alojamientos destinados a tal fin, residencias o pisos, referidos al cuidado, mantenimiento de hogares y ayuda personal, así como la gestión y administración de los mismos, y apoyo al empleo a través de acciones prelaborales, cursos de formación y ocupacionales.</p>
<b>MULTISER MEDITERRANEO, S.L.</b>	<p>Realización de proyectos, obras y servicios de mantenimiento de parques, jardines y zonas verdes; actividades relacionadas con la agricultura, floricultura, viveros, producción y venta de los mismos; residencia canina, clínica veterinaria y servicio de recogida y albergue de animales, adiestramiento y venta de productos para animales y su transporte; granja escuela; limpieza de edificios, urbanizaciones, comunidades; mantenimiento de piscinas y sus tratamientos; actividades de transformación y/o eliminación de toda clase de residuos, desinsectación, desinfección y desratización; gestión de aparcamientos públicos y privados; asistencia y servicios sociales de ayuda a domicilio; impresión de textos e imágenes por cualquier procedimiento, comercio al por menor de material y aparatos eléctricos y electrónicos; actividades anexas a las artes gráficas, publicidad directa y manipulado de impresos y documentos, transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer; servicio de cocina, servicios de comida a domicilio y hostelería; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario, así como cuantas otras actividades ocupacionales y formativas puedan coadyuvar a la integración laboral de personas con enfermedad mental.</p>
<b>JARDINES Y PARQUES DE ANDALUCÍA, S.L.U</b>	<p>Facilitar la integración laboral de colectivos desfavorecidos, especialmente personas con enfermedad mental, mediante el desarrollo de actividades como mantenimiento de parques, jardines, zonas verdes, actividades relacionadas con la agricultura y floricultura, viveros, etc.; limpieza de edificios, urbanizaciones; mantenimiento de piscinas y sus tratamientos; actividades de transformación y/o eliminación de toda clase de residuos, desinsectación, desratización y desinfección; gestión de aparcamientos públicos o privados; engrase, lavado y limpieza de vehículos de toda clase, gestión de almacenes, distribución y reparto de artículos de toda clase, así como cuantas otras actividades productivas, formativas u ocupacionales puedan favorecer la integración laboral de estos colectivos; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer; servicio de cocina .</p>
<b>PROAZIMUT, S.L.</b>	<p>Impulsar y desarrollar actividades ocupacionales y de formación de enfermos mentales y favorecer la constitución de centros especiales de empleo mediante la fabricación, distribución y reparación de elementos electrónicos, fabricación y reparación de artículos de madera, servicios relacionados con el catering y la hostelería y servicios considerados como de mantenimiento en general de inmuebles, tales como pintura, fontanería, electricidad; servicio de reparto; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario, impulsando la creación de empleo para personas con enfermedad mental.</p>
<b>PROAZIMUT-INDESUR A.I.E.</b>	<p>Entrega, retirada, almacenamiento y mantenimiento de material de apoyo a los cuidados a domicilio. Fabricación, distribución, instalación y reparación de elementos electrónicos, artículos de madera metálicos y forja; catering y hostelería y servicios de mantenimiento general de inmuebles tales como limpieza de interiores, fontanería, electricidad y aire acondicionado. Actualmente esta sociedad se encuentra inactiva.</p>
<b>RECURSOS A DOMICILIO, AIE</b>	<p>Entrega, retirada, almacenamiento y mantenimiento de material de apoyo a los cuidados a domicilio. Fabricación, distribución, instalación y reparación de elementos electrónicos, artículos de madera metálicos y forja; catering y hostelería y servicios de mantenimiento general de inmuebles tales como limpieza de interiores, fontanería, electricidad y aire acondicionado.</p>
<b>GES – SABINA AIE</b>	<p>Servicios relacionados con el catering y la hostelería. También constituirá el objeto de la AIE los servicios complementarios a los mismos y auxiliares de los propios de cada uno de ellos.</p>

Los datos económico-financieros más significativos de dichas empresas, referidos todos ellos al 31 de Diciembre de 2013, último ejercicio anual aprobado, son los siguientes:

Denominación	Capital	Reservas	Otras aportaciones de socios	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones recibidas	Resultado de explotación
IDEMA S.A.	1.487.640	149.312	0	(301.550)	(12.552)	0	3.087
PROILABAL, S.L.U.	3.005	456.837	0	0	36.565	0	27.292
GESSER SL	18.030	1.065.074	0	0	55.216	236.802	12.120
AZAHARA SUR, S.L.U.	12.020	308.828	0	0	(4.401)	0	(46.552)
AJARDINAMIENTOS NEVADA, S.L.U.	15.025	862.195	0	0	30.444	178.399	2.998
INDESUR, S.L.U.	33.056	452.993	0	0	9.684	61.344	(25.278)
GES JAEN SL	134.026	300.852	0	0	(32.839)	0	(65.277)
MULTISER DEL MEDITERRANEO, S.L.	84.142	1.593.954	0	(129.999)	(8.044)	0	(46.312)
JARDINES Y PARQUES DE ANDALUCÍA, S.L.U.	6.010	13.572	0	0	7.012	0	9.349
PROAZIMUT SL	328.153	2.511.132	295.779	0	404.872	887	459.715
PROAZIMUT-INDESUR, A.I.E.	(*) 3.005	0	0	0	(25)	0	(25)
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	4.800	0	0	0	175.250	0	177.336
GES SABINA, A.I.E.	6.000	0	0	0	(21.583)	0	(21.583)

(\*) Últimas cuentas aprobadas 31/12/2006. Empresa inactiva

#### 7.4. Información sobre empresas asociadas.

Recibe la condición de empresas asociadas las siguientes entidades, por tener la sociedad una influencia significativa en ellas, en los términos establecidos en la norma 13ª de la tercera parte del Plan General de Contabilidad:

Denominación y domicilio	CNAE	Forma jurídica	% de participación en capital		Valor contable de la participación (en euros)
			Indirecto	Directo	
<b>FAISEM (CIF: G41633710)</b> Avda. de las Ciencias 27 Acc. A SEVILLA		Fundación	0,00	0,00	0,00

La actividad desarrollada actualmente por dicha sociedad es la siguiente:

<u>Denominación</u>	<u>Actividad desarrollada</u>
<b>FAISEM</b>	Prevención de la marginación y desadaptación, así como el apoyo a la integración social y laboral de las personas que padezcan enfermedades psíquicas generadoras de incapacidad personal y social y que tengan dificultades de acceso a recursos normalizados.

Los datos económico-financieros más significativos de dichas empresas, referidos todos ellos al 31 de Diciembre de 2013, último ejercicio aprobado, son los siguientes:

<u>Denominación</u>	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados de ejercicios anteriores</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Subvenciones donaciones y legados recibidos</u>	<u>Resultado de explotación</u>
F.A.I.S.E.M.	(*) 1.845.800	0	0	0	38.509.341	41.261

(\*) Dotación fundacional.

## 8.- PASIVOS FINANCIEROS.

Los valores en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena del Plan General de Contabilidad, son los siguientes:

### 8.1 Categorías de pasivos financieros

La información de los **pasivos financieros a largo plazo** del pasivo corriente del balance de la Sociedad clasificados por categorías es la siguiente:

CATEGORIAS	(En euros)					
	CLASES					
	Deudas con entidades de crédito		Otros pasivos financieros		TOTAL	
	2.014	2.013	2.014	2.013	2.014	2.013
Débitos y partidas a pagar	0	0	479.038	438.317	479.038	438.317
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>479.038</b>	<b>438.317</b>	<b>479.038</b>	<b>438.317</b>

El saldo registrado en **“Otros pasivos financieros”** corresponde íntegramente al importe dispuesto de un crédito concedido por la Sociedad del grupo IDEMA, S.A., con un límite de 700.000 € y con vencimiento en el año 2016, aunque se puede ir renovando de manera tacita de año en año hasta el año 2030. Dicho crédito ha devengado en el ejercicio un tipo de interés del 2,4% anual.

La información de los **pasivos financieros a corto plazo**, del pasivo corriente del balance de la Sociedad clasificados por categorías es la siguiente:

(En €)								
CLASES								
CATEGORIAS	Deudas con entidades de crédito		Débitos por operaciones comerciales		Otros pasivos financieros		TOTAL	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Débitos y partidas a pagar		0	59.310	92.394	20.025	44.393	79.335	136.787
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59.310</b>	<b>92.394</b>	<b>20.025</b>	<b>44.393</b>	<b>79.335</b>	<b>136.787</b>

El saldo registrado en la columna **“Deudas por operaciones comerciales”** se desglosa de la manera siguiente:

	En €	
	Ejercicio 2.014	Ejercicio 2.013
Proveedores	58.135	90.824
Proveedores empresas del grupo	1.176	1.569
<b>Total</b>	<b>59.310</b>	<b>92.394</b>

El importe consignado en la partida **“Otros pasivos financieros”** se desglosa a continuación:

	En €	
	Ejercicio 2.014	Ejercicio 2.013
Acreeedores por prestaciones de servicios	14.324	6.023
Anticipos de clientes	3.800	3.630
Remuneraciones pendientes de pago	1.901	34.740
<b>Total</b>	<b>20.025</b>	<b>44.393</b>

## 8.2 Clasificación por vencimientos.

La clasificación por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes cinco años al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento, se detalla en el siguiente cuadro:

	Vencimiento en años (En euros)						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>							
Otros pasivos financieros		0	0	0	0	479.038	<b>479.038</b>
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>479.038</b>	<b>479.038</b>

Los importes correspondientes al año 1 se encuentran registrados en el pasivo corriente del balance.

## 8.3 Garantías cedidas y aceptadas

Al cierre del ejercicio, la Sociedad tenía los siguientes avales depositados ante terceros:

<u>Avalista</u>	<u>En €</u>	<u>Depositario</u>
Santander	<u>198.000</u>	Tribunal Superior de Justicia de Andalucía
	<b>198.000</b>	

## 9. FONDOS PROPIOS.

El capital social está compuesto por 64.000 participaciones sociales de valor nominal 1 euro cada una, estando íntegramente suscrito y desembolsado por la sociedad INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A. (IDEMA SA)

Ni la Sociedad, ni terceros que obren por cuenta de ella, poseen participaciones propias.

La sociedad llevo a cabo en 2012 un acuerdo de reducción de capital con ampliación simultanea con el fin de restablecer el equilibrio patrimonial por importe de 64.000 euros, así mismo recibió una aportación para compensar pérdidas por importe de 223.292 euros de su socio único. Sin embargo los malos resultados en los que ha incurrido la sociedad en el ejercicio 2012, 2013 y el actual 2014 no han permitido a la sociedad recuperar el equilibrio patrimonial perdido.

La sociedad presenta al cierre del ejercicio, al igual que el año anterior, un patrimonio neto negativo, que en este ejercicio asciende a la cantidad de 201.006€, situación contemplada en el artículo 327 del Texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital como causa de disolución obligatoria, a no ser que la entidad aumente en la medida suficiente el capital social, siempre que no sea procedente

la solicitud de declaración de concurso, conforme a lo dispuesto en la Ley Concursal.

La Sociedad espera resolver esta situación con una mejoría notable del resultado de sus operaciones, impulsada por el apoyo financiero y comercial de su socio único.

Ni la Sociedad, ni terceros que obren por cuenta de ella, poseen participaciones propias.

Respecto de las Reservas hay que señalar que, el 10% de los Beneficios debe destinarse a la constitución de la Reserva Legal, hasta que dicha reserva alcance el 20% del Capital Social. El único destino posible de la Reserva Legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de Capital por la parte que exceda del 10% del Capital ya aumentado.

## 10.- SITUACIÓN FISCAL.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al 31 de Diciembre de 2014, la Sociedad tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que le son aplicables para los cuatro últimos ejercicios.

### a) Impuesto sobre beneficios.

La Sociedad goza en el ejercicio 2014 de la consideración fiscal de "Empresa de reducida dimensión", al no haber superado el importe neto de su cifra de negocios en el ejercicio 2013, la cifra de 10.000.000 de €, lo que le permite aplicar un tipo impositivo del 25 % al igual que en el ejercicio anterior.

A pesar de que la Sociedad dispone de bases imponibles negativas a compensar fiscalmente, tanto de ejercicios anteriores como la generada al cierre del ejercicio 2014 y que asciende a un total de 435.829, únicamente tiene contabilizado como crédito impositivo por bases imponibles negativas el correspondiente al ejercicio 2010, que figura registrado en la partida "**activos por impuesto diferido**" del balance siendo su detalle es el siguiente:

Ejercicio de origen	En €				Ejercicio límite de aplicación
	Pendiente de aplicación a principios de ejercicio	Generada en el ejercicio	Aplicado en la liquidación del ejercicio 2013	Pendiente de aplicar en ejercicios futuros	
2010	1.661	0	0	1.661	2028
<b>Total</b>	<b>1.661</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.661</b>	

El detalle de las bases imponibles negativas a compensar al cierre del ejercicio es el siguiente:

Ejercicio de origen	En €				Ejercicio límite de aplicación
	Pendiente de aplicación a principios de ejercicio	Generada en el ejercicio	Aplicado en la liquidación del ejercicio 2013	Pendiente de aplicar en ejercicios futuros	
2010	6.644	0	0	6.644	2028
2011	128.918	0	0	128.918	2029
2012	122.056	0	0	122.056	2030
2013	95.997	0	0	95.997	2031
2014	0	82.214	0	82.214	2032
<b>Total</b>	<b>353.614</b>	<b>82.214</b>	<b>0</b>	<b>435.828</b>	

No se han registrado en el ejercicio diferencias temporarias, ya sean deducibles o imponibles.

Al cierre del ejercicio 2014 la Sociedad mantiene registrados en la partida **“activos por impuesto diferido”** del balance, los siguientes importes correspondientes a deducciones por creación de empleo:

Ejercicio de origen	En €			Ejercicio límite de aplicación
	Pendiente de aplicación a principios de ejercicio	Aplicado en la liquidación del ejercicio 2014	Pendiente de aplicar en ejercicios futuros	
2003	5.013	0	5.013	2019
2005	44.940	0	44.940	2021
2007	3.900	0	3.900	2.023
<b>Total</b>	<b>53.853</b>	<b>0</b>	<b>53.853</b>	

## b) Otros tributos

El saldo pendiente de pago al cierre del ejercicio con las Administraciones Públicas, por conceptos distintos del impuesto sobre sociedades, se detalla a continuación:

	En €	
	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
<b>Hacienda Pública acreedora por:</b>	<b>26.862</b>	<b>30.415</b>
- IVA	15.449	19.346
- IRPF y alquileres	4.703	5.595
- Retención sobre intereses	2.533	3.526
- Impuestos municipales	4.178	1.948
<b>Organismos de la Seguridad Social acreedores</b>	<b>4.199</b>	<b>5.433</b>
<b>Total</b>	<b>31.061</b>	<b>35.848</b>

## 11. INGRESOS Y GASTOS.

### a) Aprovisionamientos

El desglose del saldo de este epígrafe del debe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio, es el siguiente:

	En €	
	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
<b>APROVISIONAMIENTOS</b>		
<b>COMPRAS</b>		
De materias primas	192.631	256.150
De otros aprovisionamientos	671	4.592
	<b>193.302</b>	<b>260.742</b>
<b>VARIACIÓN DE EXISTENCIAS</b>	(2.001)	227
<b>TOTAL</b>	<b>191.301</b>	<b>260.969</b>

Todas las compras efectuadas en el ejercicio, tanto de mercaderías como de materias primas se han realizado en el territorio nacional.

### b) Gastos de personal.

El desglose del saldo de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio, es el siguiente:

	En €	
	Ejercicio	Ejercicio
	2.014	2.013
Sueldos y salarios	413.652	426.053
Indemnizaciones	14.773	330
Seguridad social a cargo de la empresa	56.058	54.607
<b>Total</b>	<b>484.484</b>	<b>480.990</b>

No se ha registrado en el ejercicio ninguna aportación y/o dotación para pensiones.

### c) Otros gastos de explotación.

El saldo de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio es el siguiente:

	En €	
	Ejercicio	Ejercicio
	2.014	2.013
Servicios exteriores	111.112	109.406
Tributos	4.657	6.541
Perdidas de créditos comerciales incobrables	595	0
Otras pérdidas en gestión corriente	114	66
<b>Total</b>	<b>116.477</b>	<b>116.013</b>

## 12. SUBVENCIONES RECIBIDAS.

Las ayudas concedidas por la Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía, destinadas al fomento y creación de empleo se registran dentro del epígrafe "Deudas transformables en subvenciones" del pasivo del balances, tal como se explica en la Nota 4.9, traspasándose a resultados en un plazo de tres años desde las contrataciones efectuadas, por ser el plazo mínimo de mantenimiento de los puestos de trabajo creados.

El detalle a 31 de Diciembre de 2014 de los saldos generados por el registro de las subvenciones otorgadas a la Sociedad son los siguientes:

En €								
CONCEPTO	CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		BALANCE					
	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS IMPUTADOS AL RESULTADO DEL EJERCICIO		ACTIVO CORRIENTE		PASIVO			
			OTROS CRÉDITOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS		NO CORRIENTE		CORRIENTE	
					DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES		DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES	
	AÑO 2014	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2013
<b>Otras subvenciones</b>								
<b>Donaciones y legados</b>								
Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía para la creación de empleo	2.803	12.020	0	0	0	0		2.803
<b>Subvenciones a la explotación</b>								
Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía	30.424	31.618	0	0	0	0		0
<b>TOTAL</b>	<b>33.227</b>	<b>43.637</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.803</b>

Las subvenciones a la explotación concedidas a la sociedad durante el ejercicio corresponden a ayudas para el mantenimiento de puestos de trabajo ocupados por personas discapacitadas, acogiendo la sociedad al Programa INCENTIVOS AL MANTENIMIENTO DE EMPLEO EN CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO.

Al 31 de Diciembre de 2014, la sociedad tiene solicitadas y pendientes de recibir la correspondiente notificación de resolución de subvenciones por dichos conceptos por un importe total de 301.167 euros, según el siguiente detalle:

	En €
<b>Subvenciones mantenimiento puestos de trabajo</b>	<b>274.195</b>
Solicitud presentadas en el ejercicio 2013	154.405
Solicitud presentadas en el ejercicio 2014	119.790
<b>Subvenciones creación puestos de trabajo</b>	<b>21.037</b>
Solicitud presentadas en el ejercicio 2013	21.037
<b>Total</b>	<b>295.232</b>

El desglose de los movimientos habidos en esta cuenta del patrimonio neto, es el siguiente:

	En €	
	2.014	2.013
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aumentos</b>	<b>3.503,46</b>	<b>15.024,72</b>
- Recibidas en el ejercicio		0,00
- Conversión en subvenciones de deudas a largo plazo	2.802,77	12.019,78
- Otros incrementos	700,69	3.004,94
<b>Disminuciones</b>	<b>3.503,46</b>	<b>15.024,72</b>
- Imputaciones a la cuenta de pérdidas y ganancias	2.802,77	12.019,78
- Otras reducciones	700,69	3.004,94
<b>SALDO FINAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

El importe registrado en el epígrafe “**otros incrementos**” y “**otras reducciones**”, corresponde al abono y al cargo ocasionados por el gasto por impuesto sobre beneficios vinculado a la subvención imputada a la cuenta de pérdidas y ganancias y recibidas.

La Sociedad viene cumpliendo los requisitos legales para la obtención y mantenimiento de dichas subvenciones.

### 13. INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE.

La Sociedad, no tiene activos de importancia ni ha incurrido en gastos relevantes destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, no existen provisiones para riesgos y gastos ni contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

#### Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

No existe ninguna partida en el balance de la Sociedad correspondiente a Derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

### 14. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

Se consideran partes vinculadas en la Sociedad, tal como se indicó en la nota 4.11 de esta memoria:

§ Las empresas del grupo y asociadas

- § Los administradores de la sociedad y el personal de alta dirección
- § Y los familiares de los administradores, en los términos señalados en la nota 15 de la Tercera parte del Plan General de Contabilidad.

#### a) Empresas del grupo y asociadas

Las operaciones realizadas con las empresas del grupo y asociadas en el ejercicio han sido las siguientes:

**(En €)**

Denominación	Compras		Servicios prestados		Intereses a su favor	
	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
IDEMA SA	0	0	898	0	11.226	12.061
Fundación A.I.S.E.M.	0	0	137.482	88.550	0	0
GES JAEN, S.L.	602	1.009	0	0	0	0
RECURSOS A DOMICILIO	0	0	38.039	16.770	0	0
PROAZIMUT, S.L.	0	288	68.936	81.185	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>602</b>	<b>1.297</b>	<b>245.355</b>	<b>186.504</b>	<b>11.226</b>	<b>12.061</b>

La sociedad tiene en su balance al cierre del ejercicio los siguientes saldos con las empresas del grupo y asociadas:

Denominación	En €					
	ACTIVO		PASIVO			
	Clientes por ventas y prestaciones de servicios		Proveedores		prestamos e intereses	
Ejercicio 2014	Ejercicio 2013	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013	
PROAZIMUT, S.L.	1.418	19.591	0	0	0	0
IDEMA SA	0	0	0	0	479.038	438.317
RECURSOS A DOMICILIO	15.029	4.367	0	0	0	0
FAISEM	30.016	29.484	0	0	0	0
GES JAEN, S.L.	0	0	1.176	1.569	0	0
GESSER, S.L.	63.953	82.253	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>110.416</b>	<b>135.695</b>	<b>1.176</b>	<b>1.569</b>	<b>479.038</b>	<b>438.317</b>

#### b) Los administradores y la alta dirección

Los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad no perciben ninguna clase de remuneración, sueldo o dietas por su dedicación a las funciones propias de administración de la sociedad, ni por ninguna otra causa o concepto

El personal de alta dirección de la sociedad ha percibido 27.804 euros en concepto de sueldos y salarios devengados en el ejercicio.

No existen anticipos o créditos concedidos por la Sociedad a su Administrador ni a los miembros de la alta dirección, ni ha contraído obligación alguna en materia de pensiones o seguros de vida a favor de los miembros anteriores o del actual Administrador Único.

La información sobre participaciones de los administradores en el capital de otra sociedad con el mismo, análogo o complementario genero de actividad al que constituye el objeto social, así como los cargos o las funciones que en ella ejerzan, así como la realización por cuenta propia o ajena, del mismo, análogo o complementario genero de actividad del que constituye el objeto social de la empresa, se muestra en el cuadro siguiente:

Apellidos y Nombre	Puesto en el organo de gobierno	Categoría profesional	Entidad
Álvarez Jiménez José Franc.	Administrador Único	Gerente	Iniciativas de Empleo Andaluzas SA
	Cons. Delegado		Proilabal SL
	Administrador Único		Gesser SL
	Administrador Único		Azahara Sur SL
	Administrador Único		Ajardinamientos Nevada SL
	Cons. Delegado		Indesur SL
	Cons. Delegado		Ges Jaén SL
	Cons. Delegado		Multiser del Mediterráneo SL
	Cons. Delegado		Proazimut SL
	Administrador Único		Jardines y Parques de Andalucía SL
	Administrador Único		Ges-Sabina, A.I.E.
			Recursos a Domicilio, A.I.E.

#### b) Otras partes vinculadas

Durante el ejercicio, no se han registrado retribuciones devengadas por otras personas distintas de los administradores, y del personal de alta dirección que se consideren vinculadas conforme a la Norma 15ª de la tercera parte del Plan General de Contabilidad

## 15. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

En diciembre de 2012, se le notificó a la sociedad una Resolución del Consejero de Economía, Innovación Ciencia y Empleo de la Junta de Andalucía por la finalización del procedimiento de revisión de un convenio de colaboración suscrito en 2003, por el cual se concedía a la sociedad una ayuda de 180.303,63 euros y donde se le comunica a la sociedad la apertura del expediente de reintegro de la ayuda antes indicada, al haberse considerado nulo el convenio de colaboración referido. Tal y como se indica en la nota 8.3, la sociedad tiene depositado un aval ante el Tribunal Superior de Justicia de Andalucía

La sociedad ha recurrido tal decisión sin que a la fecha de formulación de estas cuentas haya quedado resuelta tal situación, estimando que no producirá efectos en el patrimonio de la sociedad por lo que no se ha registrado en la cuentas anuales importe alguno en concepto de provisión.

## 16. HECHOS POSTERIORES.

No se han producidos acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio que afecten de manera significativa a las cuentas anuales del ejercicio 2.014.

## 17. OTRA INFORMACIÓN.

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 41 , siendo su distribución por categorías la siguiente:

categoría	Nº de personas					
	Ejercicio 2014			Ejercicio 2013		
	mujeres	hombres	Total	mujeres	hombres	Total
Gerente	1	0	1	1	0	1
Responsable de área	0	2	2	0	2	2
Personal de administración	2	1	3	2	1	3
Operarios	16	19	35	17	17	34
TOTAL	19	22	41	20	20	40

**18. INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICION ADICIONAL TERCERA "DEBER DE INFORMACION" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

La información sobre el plazo de pago a los proveedores que la sociedad debe publicar, en cumplimiento de la legislación vigente sobre el deber de información establecido por la Ley 15/2010 de 5 de Julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de Diciembre, sobre la lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se presenta a continuación:

	PAGOS REALIZADOS Y PENDIENTES EN EL EJERCICIO			
	2014		2013	
	IMPORTE (EN €)	%	IMPORTE (EN €)	%
PAGOS EFECTUADOS DENTRO DEL PLAZO LEGAL	152.654,15	42,72%	175.454,76	45,78%
RESTO DE PAGOS EFECTUADOS	204.720,86	57,28%	207.790,66	54,22%
<b>TOTAL PAGOS DEL EJERCICIO</b>	<b>357.375,01</b>	<b>100%</b>	<b>383.245,42</b>	<b>100,00%</b>
SALDO PENDIENTE DE PAGO CON PROVEEDORES QUE A LA FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO, EXCEDE EL PLAZO LEGAL	42.232,40		81.694,49	
PLAZO MEDIO PONDERADO EXCEDIDO (EN DIAS)	39,11		30,45	

Sevilla, 31 de marzo de 2015

**JUNTA UNIVERSAL. CUENTAS ABREVIADAS**  
**Sin Informe de Gestión ni estado de flujos de efectivo**  
**SOCIEDADES LIMITADAS**

D. José Francisco Álvarez Jiménez en calidad de Administrador Único de la entidad SERVILIA, GESTIÓN DE SERVICIOS, S.L.U. (antes INLACODE, S.L.U.)

**CERTIFICO:**

Que del Libro de Actas de la entidad resulta lo siguiente:

1.º - Que en fecha 17 de junio de 2015 y en Sevilla, se reunió su Junta General con el CARÁCTER DE UNIVERSAL.

2.º - Que en el acta figura el nombre y la firma de los asistentes, quienes al finalizar la reunión aprobaron el acta, la cual fue firmada por todos los asistentes y por el Presidente y Secretario de la Junta.

3.º - Que fueron adoptados por unanimidad los siguientes acuerdos:

- a) APROBAR LAS CUENTAS ANUALES correspondientes al ejercicio 2014 cerrado el 31 de diciembre.
- b) APLICAR EL RESULTADO en los siguientes términos: al arrojar unas pérdidas de 82.270,50 euros dicho resultado se aplicará para compensarse con futuros beneficios.

**IGUALMENTE CERTIFICO:**

1) Que las cuentas anuales aprobadas se acompañan en soporte digital a esta certificación y que la huella digital generada ha sido la siguiente: **P0cGJKGTvQFdaXJlgCRU62JsgzCmjTKq2rSDwO0+X0=**

2) Que la sociedad no está obligada a someter sus cuentas a verificación de auditor ni a elaborar el Informe de Gestión ni el Estado de Flujos de Efectivo de conformidad con los artículos 257, 258, 261 y 263 del T.R. de la Ley de Sociedades de Capital.

3) Que las cuentas anuales han sido formuladas por el órgano de administración el día 31 de marzo de 2015, siendo firmadas por el Administrador Único vigente en dicha fecha.

4) Que la sociedad no ha realizado operaciones con participaciones propias durante dicho ejercicio.

Y para que así conste expido la presente certificación en Sevilla, a 18 de junio de 2015.

Administrador Único



Fdo.: José Francisco Álvarez Jiménez