

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 de auditoría

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad **INDESUR, INFORMATICA Y DECORACION DEL SUR S.L.U.**, a 31 de diciembre de 2016, 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

Llamamos la atención sobre la nota 15 de la memoria adjunta, donde se indica que actualmente se encuentra en fase de estudio un posible proyecto de fusión con la sociedad dominante del grupo, INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZA S.A. (IDEMA), que se llevaría a cabo durante el ejercicio 2017.

Este hecho no modifica nuestra opinión

Sevilla, a 16 de Marzo de 2.017



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 E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDA1

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** B21249297

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

Otras: **01013**

LEI: **01009** Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: **01020** INDESUR, INFORMAT Y DEC DEL SUR, S.L.U.

Domicilio social: **01022** POLIGONO INDUSTRIAL LA PAZ, NAVE 53

Municipio: **01023** HUELVA Provincia: **01025** HUELVA

Código postal: **01024** 21007 Teléfono: **01031** 954.475.330

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

Pertenencia a un grupo de sociedades:

	DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF	
Sociedad dominante directa:	01041	INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A.	01040	A41431891
Sociedad dominante última del grupo:	01061		01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** Limpieza general de edificios (1)

Código CNAE: **02001** 8121 (1)

PERSONAL ASALARIADO

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

EJERCICIO 2016 (2) EJERCICIO 2015 (3)

	04001	04002
FIJO (4):	19,32	20,01
NO FIJO (5):	6,60	10,17

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

04010	100,00	100,00
--------------	--------	--------

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

EJERCICIO 2016 (2) EJERCICIO 2015 (3)

	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES		MUJERES	
FIJO:	04120	9	04121	12	9	13		
NO FIJO:	04122	0	04123	8	1	6		

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

EJERCICIO 2016 (2) EJERCICIO 2015 (3)

	AÑO			AÑO			
	MES	DÍA		MES	DÍA		
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2.016	1	1	2.015	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2.016	12	31	2.015	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901	51					

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

01903

UNIDADES

Euros: **09001**

Miles de euros: **09002**

Millones de euros: **09003**

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

(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):

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

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDA2

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

Base de reparto

	EJERCICIO <u>2016</u> (2)	EJERCICIO <u>2015</u> (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	91000 -61.523,54	-152.122,07
Remanente	91001	
Reservas voluntarias	91002	
Otras reservas de libre disposición	91003	
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004 -61.523,54	-152.122,07

Aplicación a

	EJERCICIO <u>2016</u> (2)	EJERCICIO <u>2015</u> (3)
Reserva legal	91005	
Reserva por fondo de comercio	91006	
Reservas especiales	91007	
Reservas voluntarias	91008	
Dividendos	91009	
Remanente y otros	91010	
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011 -61.523,54	-152.122,07
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012 -61.523,54	-152.122,07

INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)

	EJERCICIO <u>2016</u> (2)	EJERCICIO <u>2015</u> (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	94705 63	94

(1) Artículos 253.1 y 273.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010 de 2 de julio).

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

(3) Ejercicio anterior.

(4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: INDESUR, INFORMAT Y DEC DEL SUR, S.L.U. NIF: B21249297

DOMICILIO SOCIAL: POLIGONO INDUSTRIAL LA PAZ, NAVE 53

MUNICIPIO: HUELVA PROVINCIA: HUELVA EJERCICIO: 2016

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

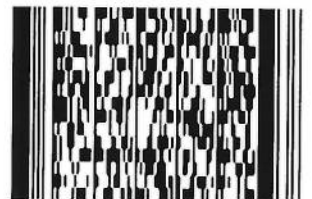
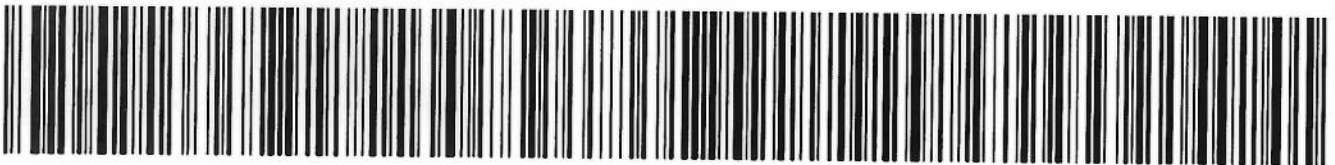
RAFAEL ANGEL CIA GONZALEZ

FIRMAS:



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

Xp51ndfLS6+11ixDbVaDCfK7rME28Zv+SFZ5LdMTqs=



BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF:	B21249297		UNIDAD (1)		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	Espacio destinado para las firmas de los administradores		Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09001</td><td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>
09001			<input checked="" type="checkbox"/>		
INDESUR, INFORMAT Y DEC DEL SUR, S.L.U.			Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09002	<input type="checkbox"/>
09002	<input type="checkbox"/>				
	Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09003	<input type="checkbox"/>		
09003	<input type="checkbox"/>				

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	180.550,21	504.873,16
I. Inmovilizado intangible	11100 5	637,89	1.113,89
II. Inmovilizado material	11200 6	164.584,72	177.312,08
III. Inversiones inmobiliarias	11300 7		312.397,48
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400 8	600,00	640,81
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500 8		751,30
VI. Activos por impuesto diferido	11600 11	14.727,60	12.657,60
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	178.770,50	58.071,33
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300 8	59.041,35	42.592,75
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	59.041,35	42.592,75
a) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i>	12381		
b) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i>	12382	59.041,35	42.592,75
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400		
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500 8	2.586,01	1.682,26
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	2.095,33	2.058,43
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	115.047,81	11.737,89
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	359.320,71	562.944,49

(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.

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

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: B21249297

DENOMINACIÓN SOCIAL:

INDESUR, INFORMAT Y DEC DEL
SUR, S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2016 (1)

EJERCICIO 2015 (2)

A) PATRIMONIO NETO	20000		308.141,31	371.173,64
A-1) Fondos propios	21000	10	251.323,36	312.846,90
I. Capital	21100		33.055,67	33.055,67
1. Capital escriturado	21110		33.055,67	33.055,67
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		462.677,03	462.677,03
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		462.677,03	462.677,03
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-182.885,80	-30.763,73
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		-61.523,54	-152.122,07
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	13	56.817,95	58.326,74
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		22.292,51	27.165,85
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		3.353,21	7.723,62
1. Deudas con entidades de crédito	31220	9	3.353,21	7.723,62
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	11	18.939,30	19.442,23
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

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

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: B21249297

DENOMINACIÓN SOCIAL:

INDESUR, INFORMAT Y DEC DEL
SUR, S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2016 (1)

EJERCICIO 2015 (2)

C) PASIVO CORRIENTE	32000		28.886,89	164.605,00
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300	⁹	4.370,41	78.250,47
1. Deudas con entidades de crédito	32320		4.370,41	78.250,47
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390			
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	⁹		29.500,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		24.516,48	56.854,53
1. Proveedores	32580	⁹	3.645,04	34.276,04
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582		3.645,04	34.276,04
2. Otros acreedores	32590		20.871,44	22.578,49
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		359.320,71	562.944,49

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

(2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: B21249297

DENOMINACIÓN SOCIAL:

INDESUR, INFORMAT Y DEC DEL SUR, S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER

NOTAS DE LA MEMORIA

EJERCICIO 2016 (1)

EJERCICIO 2015 (2)

1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		254.083,87	266.076,79
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	12	-9.009,83	-19.943,55
5. Otros ingresos de explotación	40500		93.329,39	81.929,29
6. Gastos de personal	40600	12	-278.667,87	-321.416,28
7. Otros gastos de explotación	40700	12	-87.636,05	-44.913,62
8. Amortización del inmovilizado	40800	5,6,7	-20.375,00	-21.811,29
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	13	2.011,72	2.011,72
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-16.130,48	
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300		-39,81	40,49
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		-62.434,06	-58.026,45
14. Ingresos financieros	41400	8	813,87	10.538,33
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490		813,87	10.538,33
15. Gastos financieros	41500		-1.973,35	-4.439,98
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) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-1.159,48	6.098,35
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		-63.593,54	-51.928,10
20. Impuestos sobre beneficios	41900		2.070,00	-100.193,97
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		-61.523,54	-152.122,07

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

(2) Ejercicio anterior.

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA

SOCIEDAD INDESUR, INFORMAT Y DEC DEL SUR, S.L.U.	NIF B21249297
---	------------------

DOMICILIO SOCIAL POLIGONO INDUSTRIAL LA PAZ, NAVE 53

MUNICIPIO HUELVA	PROVINCIA HUELVA	EJERCICIO 2016
---------------------	---------------------	-------------------

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, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.



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, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

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

INDESUR, INFORMÁTICA Y DECORACIÓN DEL SUR, S.L.U.
MEMORIA ABREVIADA
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2.016

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

La Sociedad se constituyó el 9 de Julio de 1.997 en Sevilla, bajo la denominación social de INDESUR, INFORMÁTICA Y DECORACION DEL SUR, S.L.U., ante el Notario D. Joaquín Serrano Valverde, quedando registrada en el tomo 438, folio 1, Hoja nº H-6142 en el Registro Mercantil de la Provincia de Huelva y C.I.F. B-21249297.

Su domicilio social se encuentra situado en el Polígono industrial La Paz, nave 53, en Huelva.

La Sociedad tiene por objeto social el impulso y 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, así como la fabricación, reparación, mantenimiento y venta de equipos informáticos y complementos de los mismos; aparcamiento y lavado de vehículos, limpieza de interiores y exteriores, jardinería; servicio de reparto a domicilio y almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; transporte terrestre de mercancías, transporte discrecional de viajeros, servicio de chófer, servicio de cocina y servicios integrales a edificios e instalaciones.

Estas actividades podrán ser desarrolladas en forma parcial y directa o indirectamente mediante la titularidad de acciones o participaciones de sociedades de idéntico o análogo objeto.

Dado el carácter social de esta entidad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo e inscrita en el Registro de Centros Especiales de Empleo con el número CEE-85/HU, 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 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.

2.1 Imagen fiel.

La Sociedad se rige por el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital aprobado por el R.D.L. 1/2010, de 2 de Julio, y por sus estatutos.

Las cuentas anuales del ejercicio 2016 adjuntas, han sido elaboradas por los administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2016 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 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 obstante, se ha confeccionado aparte el estado de cambios de Patrimonio Neto aunque no exista obligación legal para ello.

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 actual ni en el anterior

Estas Cuentas Anuales, que han sido formuladas por el administrador único de la sociedad, se someterán a la aprobación por la Junta General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados.

Para la consecución de la imagen fiel de las cuentas anuales no ha sido necesaria la aplicación de ningún principio contable no obligatorio, ya que lo dispuesto por las normas de obligado cumplimiento en materia contable ha sido suficiente para abordar la problemática contable en la entidad.

2.3 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:

- Vida útil y valor residual de los activos materiales (Notas 4ª y 5ª),
- vida útil e importe recuperable de los activos intangibles (Nota 4ª y 6ª)
- Vida útil y valor residual de las inversiones inmobiliarias (Notas 4ª y 7ª)

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.

2.4 Comparación de la información.

Las cuentas correspondientes al ejercicio 2016 no presentan ningún problema de comparabilidad con las del ejercicio 2015. 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.

2.5 Agrupación de partidas.

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias ó en el estado de cambios en el patrimonio neto.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

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

2.7 Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2016 no se ha producido cambios en criterios contables significativos respecto a los aplicados en el ejercicio 2015.

2.8 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 2.015.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS.

Los administradores propondrán en la junta general de socios la siguiente distribución de resultados:

	En €	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Base de reparto		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	<u>(61.523,54)</u>	<u>(152.122,07)</u>
TOTAL BASE DE REPARTO	(61.523,54)	(152.122,07)
Aplicación		
A resultados negativos de ejercicios anteriores	<u>(61.523,54)</u>	<u>(152.122,07)</u>
TOTAL APLICACIONES	(61.523,54)	(152.122,07)

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Los activos y pasivos que figuran en el balance, se han registrado por ajustarse a las definiciones siguientes, establecidas 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 2.016, 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.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

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:

	años vida útil
Terrenos	--
Construcciones	33
Instalaciones técnicas	8
Maquinaria	8
Uillaje	3
Otras instalaciones	8
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	4-6
Elementos de transporte	6

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2.016 por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 13.632 €, y se encuentra registrado bajo el epígrafe "Amortizaciones de inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

4.2 Inmovilizado intangible.

Los activos intangibles se reconocen cuando cumplen simultáneamente las siguientes características:

- Son activos según la definición de activo dada por el Plan General de Contabilidad en el artículo 4º del Marco Conceptual de la Contabilidad.
- Cumplen los requisitos impuestos por el artículo 5º del mismo Marco Conceptual de la Contabilidad para el registro o reconocimiento contable de elementos de las cuentas anuales.
- Son identificables, en el sentido de que, o bien son susceptibles de ser separados de la empresa, o bien surgen de derechos legales o contractuales.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual, amortizando durante la vida útil del activo, la diferencia entre su importe inicial y su valor residual de forma sistemática atendiendo a la depreciación que sufren. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios por deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan cuando este es inferior al valor contable. El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

La Sociedad tiene registrado como inmovilizado intangible "**Aplicaciones informáticas**". Estas se valoran al precio de adquisición o coste de producción. La vida útil de estos elementos se estima en 5 años.

Los gastos del personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2.016 por el concepto de amortización del inmovilizado intangible, ha ascendido a 476€, y se encuentra registrado integrando el epígrafe "Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

4.3 Inversiones inmobiliarias.

La sociedad clasifica como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que sean inmuebles y que posee para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o su venta en el curso ordinario de las operaciones

Para la valoración de las inversiones inmobiliarias se utiliza los criterios del inmovilizado material para los terrenos y construcciones, siendo los siguientes:

- Los solares sin edificar se valoran por su precio de adquisición más los gastos de acondicionamiento, como cierres, movimientos de tierras, obras de saneamiento y drenaje, los derribo de construcciones cuando sea para poder efectuar obras de nueva planta, los gastos de inspección y levantamiento de planos cuando se efectúan con carácter previo a su adquisición., así como, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones presentes derivadas de los costes de rehabilitación del solar.
- Las construcciones se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción incluidas aquellas instalaciones y elementos que tienen carácter de permanencia, por tasas inherentes a la construcción y los honorarios facultativos de proyecto y dirección de obra.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2.016 por el concepto de amortización de inversiones inmobiliarias ha ascendido 6.267 €, y se encuentra registrado bajo el epígrafe "Amortización del inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

4.4 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, quedando excluidos por tanto los saldos pendientes con las administraciones públicas por no tener tal calificación:

Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones y participaciones sociales.
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, 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.

4.4.1 Activos financieros

Los activos financieros de la Sociedad, excepto el "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes", se clasifican a efectos de su valoración en las categorías de "**Préstamos y partidas a cobrar**" e "**Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, asociadas**"

4.4.1.1 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.

4.4.1.2 Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas

Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas, tal como éstas quedan definidas en la norma 13ª "Normas de elaboración de las cuentas anuales", incluida en la tercera parte del Plan General de Contabilidad, se tienen que valorar aplicando los criterios de este apartado, no pudiendo ser incluidas en otras categorías a efectos de valoración. Según esta norma:

- Se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Los activos incluidos en esta categoría se valoraran inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Al menos al cierre del ejercicio deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libro de la inversión no será recuperable, total o parcialmente. El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable,

entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registrará como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro.

4.4.1.3 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Se entiende por "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes", 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.

4.4.2 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.

4.4.3 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.

4.4.4 Inversiones en empresas del grupo y asociadas: Criterio de valoración y correcciones por deterioro.

El criterio de valoración establecido por la sociedad respecto de sus inversiones en empresas asociadas, es el ya mencionado en la nota 4.3.1.2, y respecto del cálculo del deterioro, la sociedad calcula el importe de las correcciones valorativas necesarias para reconocer el deterioro de valor de su inversión en empresas asociadas como la diferencia entre su valor en libros y su importe recuperable. Para determinar éste, la entidad considera patrimonio neto de la entidad asociada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración y que corresponden a elementos identificables en el balance de la participada.

Cuando existe evidencia de deterioro, se procede a corregir el valor de las inversiones mediante el reconocimiento de una pérdida en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.4.5 Ingresos y gastos procedentes de instrumentos financieros.

Los intereses y dividendos 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.

Los dividendos se reconocen en el momento que nace el derecho a su percepción.

4.5 Impuesto sobre beneficios.

Además de lo establecido en el Plan General de Contabilidad, la contabilización del Impuesto sobre Beneficios, viene determinada por lo establecido en la Resolución de 9 de Febrero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas

El impuesto sobre beneficios se liquida a partir del resultado empresarial calculado según las normas fiscales que sean de aplicación. El impuesto corriente es la cantidad que satisface la entidad como consecuencia de la liquidación fiscal del impuesto sobre beneficio relativa a un ejercicio.

El gasto por impuesto sobre beneficios 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, siempre que se prevea que su recuperación futura se va a producir en un plazo no superior a diez años y no existan dudas razonables sobre el cumplimiento de los requisitos para hacerlas efectivas, en el caso de deducciones.

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 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 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.

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 del 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/773/2010, 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. 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 ejercicios siguientes, en correlación con futuros gastos corrientes; la Sociedad registra en la partida “Deudas a corto plazo” del “Pasivo corriente” del Balance, aquellas subvenciones que entiende que tienen carácter de reintegrables en tanto se materialicen en la finalidad para la que fueron concedidas.
- 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 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 13ª.

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.

4.10 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.

5. INMOVILIZADO MATERIAL.

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

EJERCICIO 2015			
	En €		
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
Coste			
Saldo inicial	252.235,23	126.926,46	379.161,69
Entradas	0,00	0,00	0,00
Salidas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	252.235,23	126.926,46	379.161,69
Amortización acumulada			
Saldo inicial	85.284,63	102.981,69	188.266,32
Entradas	6.445,30	7.137,99	13.583,29
Salidas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	91.729,93	110.119,68	201.849,61
Total neto	160.505,30	16.806,78	177.312,08
EJERCICIO 2016			
	En €		
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
Coste			
Saldo inicial	252.235,23	126.926,46	379.161,69
Entradas	0,00	904,64	904,64
Salidas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	252.235,23	127.831,10	380.066,33
Amortización acumulada			
Saldo inicial	91.729,93	110.119,68	201.849,61
Entradas	6.611,45	7.020,55	13.632,00
Salidas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	98.341,38	117.140,23	215.481,61
Total neto	153.893,85	10.690,87	164.584,72

- El detalle de los movimientos del epígrafe de "Terrenos y construcciones" es el siguiente:

EJERCICIO 2015			
En €			
<u>Coste</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	36.092,56	216.142,67	252.235,23
Entradas	0,00	0,00	0,00
Salidas	0,00	0,00	0,00
Traspasos	0,00	0,00	0,00
Saldo final	36.092,56	216.142,67	252.235,23
Amortización acumulada			
Saldo inicial	---	85.284,63	85.284,63
Entradas	---	6.445,30	6.445,30
Salidas	---	0,00	0,00
Saldo final	---	91.729,93	91.729,93
Total neto	36.092,56	124.412,74	160.505,30
EJERCICIO 2016			
En €			
<u>Coste</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	36.092,56	216.142,67	252.235,23
Entradas	0,00	0,00	0,00
Salidas	0,00	0,00	0,00
Traspasos	0,00	0,00	0,00
Saldo final	36.092,56	216.142,67	252.235,23
Amortización acumulada			
Saldo inicial	---	91.729,93	91.729,93
Entradas	---	6.611,45	6.611,45
Salidas	---	0,00	0,00
Saldo final	---	98.341,38	98.341,38
Total neto	36.092,56	117.801,29	153.893,85

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

EJERCICIO 2015						
En €						
Coste	Maquinaria	Otras instalaciones	Mobiliario	Equipos procesos información	Elementos de transporte	Total
Saldo inicial	26.309,91	20.144,42	3.643,53	11.370,41	65.458,19	126.926,46
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	26.309,91	20.144,42	3.643,53	11.370,41	65.458,19	126.926,46
Amortización acumulada						
Saldo inicial	20.971,90	19.092,44	2.802,93	10.792,41	49.322,01	102.981,69
Entradas	1.742,00	486,00	198,00	132,00	4.579,99	7.137,99
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	22.713,90	19.578,44	3.000,93	10.924,41	53.902,00	110.119,68
Total Neto	3.596,01	565,98	642,60	446,00	11.556,19	16.806,78
EJERCICIO 2016						
En €						
Coste	Maquinaria	Otras instalaciones	Mobiliario	Equipos procesos información	Elementos de transporte	Total
Saldo inicial	26.309,91	20.144,42	3.643,53	11.370,41	65.458,19	126.926,46
Entradas	0,00	904,64	0,00	0,00	0,00	904,64
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	26.309,91	21.049,06	3.643,53	11.370,41	65.458,19	127.831,10
Amortización acumulada						
Saldo inicial	22.713,90	19.578,44	3.000,93	10.924,41	53.902,00	110.119,68
Entradas	1.706,32	460,23	234,00	132,00	4.488,00	7.020,55
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	24.420,22	20.038,67	3.234,93	11.056,41	58.390,00	117.140,23
Total Neto	1.889,69	1.010,39	408,60	314,00	7.068,19	10.690,87

Las entradas registradas en la amortización acumulada de todas las partidas corresponden a la dotación del ejercicio.

- Al cierre del ejercicio, existen elementos del inmovilizado material totalmente amortizados por un importe de 89.628 € según el detalle siguiente:

	En €	
	2016	2015
Maquinaria	12.931	12.271
Otras instalaciones	20.144	20.144
Mobiliario	2.133	2.133
Equipos para procesos de información	11.370	10.698
Elementos de transporte	43.050	43.150
TOTAL	89.628	88.396

- No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o que afecte a ejercicios futuros y que incida en los costes, vidas útiles y métodos de amortización.
- 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.
- Parte del inmovilizado está subvencionado tal como se indica en la Nota 13 de esta memoria.
- La vida útil estimada de los elementos del Inmovilizado Material, necesaria para el cálculo de su amortización es la siguiente:

	años vida útil
Terrenos	--
Contrucciones	33
Instalaciones técnicas	8
Maquinaria	8
Utillaje	3
Otras instalaciones	8
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	4-6
Elementos de transporte	6

6. INMOVILIZADO INTANGIBLE.

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

EJERCICIO 2015		
	euros	
Coste	Aplicaciones informáticas	Total
Saldo inicial	1.678	1.678
Entradas	211	211
Salidas	0	0
Traspasos	0	0
Saldo final	1.889	1.889
Amortización acumulada		
Saldo inicial	439	439
Entradas	336	336
Salidas	0	0
Saldo final	775	775
Total neto	1.114	1.114
EJERCICIO 2016		
Saldo inicial	1.889	1.889
Entradas	0	0
Salidas	0	0
Traspasos	0	0
Saldo final	1.889	1.889
Amortización acumulada		
Saldo inicial	775	775
Entradas	476	476
Salidas	0	0
Saldo final	1.251	1.251
Total neto	638	638

La Sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes del inmovilizado intangible.

Las entradas registradas en la amortización acumulada corresponden a la dotación efectuada en el ejercicio.

Al cierre del ejercicio no figuran elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o con incidencia en ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

7. INVERSIONES INMOBILIARIAS.

Los importes y variaciones experimentadas por las partidas que componen las "Inversiones Inmobiliarias" y sus correspondientes amortizaciones acumuladas son las siguientes:

EJERCICIO 2015			
En €			
Coste	Terrenos	Construcciones	Total
Saldo inicial	164.677,32	262.610,90	427.288,22
Entradas	0,00	0,00	0,00
Salidas	0,00	0,00	0,00
Traspasos	0,00	0,00	0,00
Saldo final	164.677,32	262.610,90	427.288,22
Amortización acumulada			
Saldo inicial		106.998,74	106.998,74
Entradas		7.892,00	7.892,00
Salidas		0,00	0,00
Saldo final		114.890,74	114.890,74
Total neto	164.677,32	147.720,16	312.397,48
EJERCICIO 2016			
En €			
Coste	Terrenos	Construcciones	Total
Saldo inicial	164.677,32	262.610,90	427.288,22
Entradas	0,00	0,00	0,00
Salidas	(164.677,32)	(262.610,90)	(427.288,22)
Traspasos	0,00	0,00	0,00
Saldo final	0,00	0,00	0,00
Amortización acumulada			
Saldo inicial		114.890,74	114.890,74
Entradas		6.267,00	6.267,00
Salidas		(121.157,74)	(121.157,74)
Saldo final		0,00	0,00
Total neto	0,00	0,00	0,00

Las entradas registradas en la amortización acumulada corresponden a la dotación efectuada en el ejercicio.

La sociedad ha vendido el inmueble que constituía la Inversión Inmobiliaria localizada en C/ Rafael Pavón, nº 3, de Huelva. Dicha enajenación ha generado unas pérdidas de 16.130 euros, que figuran registrados en el epígrafe "**Resultados por enajenación de inmovilizado**" en la cuenta de pérdidas y ganancias

8. ACTIVOS FINANCIEROS.

El valor 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:

8.1 Categorías de activos financieros.

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

CATEGORIAS	(En euros)					
	CLASES					
	Créditos por operaciones comerciales		Otros activos financieros		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Préstamos y partidas a cobrar	59.041	42.593	2.586	1.682	61.627	44.275
TOTAL	59.041	42.593	2.586	1.682	61.627	44.275

El desglose de "Créditos por operaciones comerciales" es el siguiente:

	(En euros)	
	2016	2015
Cientes	6.392	10.755
Cientes empresas del grupo y asociadas	52.649	31.837
Cientes de dudoso cobro	0	4.748
Deterioro de valor de créditos comerciales	0	(4.748)
TOTAL	59.041	42.593

El importe correspondiente a las empresas del grupo y asociadas se detalla en la nota 14 "operaciones con partes vinculadas"

El importe consignado en la partida "Otros activos financieros", se desglosa a continuación:

	(En euros)	
	2016	2015
Fianzas constituidas a corto plazo	2.586	1.682
TOTAL	2.586	1.682

8.2 Correcciones por deterioro del valor originado por el riesgo de crédito

Durante los ejercicios 2.016 y 2.015 la sociedad ha realizado las siguientes correcciones valorativas originadas por el riesgo de crédito:

Ejercicio 2016						
	(En euros)					
	Saldo bruto al 31/12/16	Deterioro de valor				Saldo neto al 31/12/16
		Saldo al 31/12/2015	correcciones de valor del ejercicio		Saldo al 31/12/2016	
Pérdidas	Recuperaciones					
Créditos por operaciones comerciales	59.041	(4.748)	0	4.748	0	59.041
Otros activos financieros	2.586	0	0	0	0	2.586
TOTAL	61.627	(4.748)	0	4.748	0	61.627

Ejercicio 2015						
	(En euros)					
	Saldo bruto al 31/12/15	Deterioro de valor				Saldo neto al 31/12/15
		Saldo al 31/12/2014	correcciones de valor del ejercicio		Saldo al 31/12/2015	
Pérdidas	Recuperaciones					
Créditos por operaciones comerciales	47.341	(4.489)	(259)	0	(4.748)	42.593
Otros activos financieros	1.682	0	0	0	0	1.682
TOTAL	49.023	(4.489)	(259)	0	(4.748)	44.275

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

Se han registrados fallidos durante el ejercicio 2016 por 4.748 euros

8.3 Información sobre empresas del grupo y asociadas

8.3.1 Empresas del grupo

Tal y como se explica en la nota 4.4.1.2 de esta memoria la sociedad forma parte de un grupo de sociedades dominado por la sociedad INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS (IDEMA), S.A. El resto de las sociedades que tienen la calificación de empresas del grupo por ajustarse a lo allí reseñado a 31 de diciembre de 2015, son las siguientes entidades mercantiles no cotizadas:

Denominación y domicilio	CNAE	Forma jurídica	% de participación en capital		Valor contable de la participación (en euros)
			Indirecto	Directo	
IDEMA (CIF:A-41431891) Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	74	S.A.	---	---	
PROILABAL(CIF:B-04250007) Av Mare Nostrum, 167 ALMERIA	1	S.L.U	---	---	
GESSER (CIF: B-11710258) Av Alcalde Cantos Roperon n 104 nave 2 JEREZ	1	S.L.	---	---	
AZAHARA SUR (CIF: B-14475255) C/ Juan Bautista Escudero 263 CORDOBA	36	S.L.U	---	---	
AJARDINAMIENTOS NEVADA (CIF: B-18393694) Ctra de la Zubia Cortijo La Matanza GRANADA	1	S.L.U	---	---	
GES JAEN (CIF: B-23313158) Cortijo Las Lagunillas sn JAEN	22	S.L.	---	---	
MULTISER DEL MEDITERRANEO (CIF: B-29683992) Plaza Hospital Civil s/n MALAGA	1	S.L.	---	---	
PROAZIMUT (CIF:B-41610825) C/ Automoción 5 SEVILLA	36	S.L.	---	---	
SERVILIA (CIF: B-910900399) C/Albardoneros, 29 Carmona SEVILLA	55	S.L.U	---	---	
RECURSOS A DOMICILIO (CIF: G-91367243) Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	60	A.I.E.	---	12,50	600,00

La sociedad ha registrado en el ejercicio una pérdida de 19.746 euros procedentes de su participación en el capital de la Agrupación de Interés Económico, Recursos a Domicilio, y figura registrado en el epígrafe "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias"

La actividad desarrollada actualmente por dichas sociedades es la siguiente:

<u>Denominación</u>	<u>Actividad desarrollada</u>
IDEMA, S.A.	Incorporación laboral de personas con enfermedad mental mediante la promoción y desarrollo de empresas sociales y la formación profesional ocupacional.
PROILABAL, S.L.U	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; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario ,servicio de cocina
GESSER, S.L.	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; limpieza y mantenimiento de interiores y exteriores; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario.
AZAHARA SUR, S.L.U	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; servicio de cocina
AJARDINAMIENTOS NEVADA, S.L.U	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, buzono 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, 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
GRUPO EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, S.L.	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. 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 y servicio de cocina.

<u>Denominación</u>	<u>Actividad desarrollada</u>
PROAZIMUT, S.L.	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.
SERVILIA, GESTION DE SERVICIOS, S.L.U	Impulsar la creación de empleo de 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 actividad, entre ellas, la gestión de bares, servicios de catering, servicios de cocina, restaurantes, cafeterías, tiendas de artículos de regalos y decoración, producción y venta de todo tipo de productos de horticultura, huevos etc. y servicios de conserjería; servicios de chofer, transporte terrestre de mercancías, almacenamiento, servicios de limpieza de todo tipo, jardinería y, reparación y mantenimiento de artículos de efectos personales y de uso domestico.
RECURSOS A DOMICILIO, AIE	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.

Los datos económico-financieros más significativos de dichas empresas, referidos todos ellos al 31 de Diciembre de 2015, último ejercicio 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	(350.181)	34.688	0	(5.893)
PROILABAL, S.L.U.	3.005	493.402	0	(111.087)	(70.523)	0	(40.588)
PROAZIMUT S.L.	328.153	2.916.005	295.779	(170.120)	409.973	350	517.708
GESSER S.L.	18.030	1.214.682	0	0	(134.009)	200.247	16.553
AJARDINAMIENTOS NEVADA S.L.U.	15.025	892.639	0	(104.799)	(28.544)	177.257	(48.457)
GES JAEN SL	134.026	300.852	0	(83.188)	2.278	0	20.811
AZAHARA SUR S.L.U.	12.020	308.828	0	34.127	730	0	11.030
MULTISER DEL MEDITERRANEO,S.L.	84.142	1.593.954	0	(42.904)	(31.005)	0	(41.642)
SERVILIA SLU	64.000	(23.816)	223.292	(464.483)	44.672	595	60.674
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	4.800	0	0	0	(157.944)	0	(145.336)

8.3.2 Empresas asociadas.

Tal y como se explica en la nota 4.4.1.2, recibe la condición de empresa asociada la siguiente entidad, 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	
FAISEM Avda. de las Ciencias 27 Acc. A SEVILLA		Fundación	0,00	0,00	0,00

La actividad desarrollada actualmente es la siguiente:

<u>Denominación</u>	<u>Actividad desarrollada</u>
FAISEM	Prevención de la marginación y desadaptación, así como el apoyo a la integración social y laboral, de la 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, referidos todos ellos al 31 de Diciembre de 2015, último ejercicio aprobado, son los siguientes:

Denominación	Capital	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Excedente del ejercicio
F.A.I.S.E.M.	(*) 1.845.800	0	0	0	35.574.762	16.233

(*) Dotación fundacional.

9.- 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:

9.1 Categorías de pasivos financieros

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

(En euros)				
CLASES				
CATEGORÍA	Deudas con entidades de crédito		TOTAL	
	Ejercicio	Ejercicio	Ejercicio	Ejercicio
	2016	2015	2016	2015
Débitos y partidas a pagar	3.353	7.724	3.353	7.724
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:				
— Mantenidos para negociar			0	0
— Otros			0	0
Derivados de cobertura			0	0
TOTAL	3.353	7.724	3.353	7.724

El saldo de la columna “Deudas con entidades de crédito” al cierre del ejercicio 2016, se corresponde con los siguientes préstamos:

	En €	
	2016	2015
	Prestamo Santander Consumer	7.724
Total	7.724	

El préstamo concedido por Santander Consumer corresponde a la financiación de dos vehículos comerciales nuevos adquiridos en el ejercicio anterior. Este préstamo devenga un tipo de interés fijo del 6,75 %.

Durante el ejercicio no se han producido impagos del principal o intereses de los préstamos recibidos.

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

(En euros)								
CLASES								
CATEGORÍA	Deudas con entidades de crédito		Débitos por operaciones comerciales		Otros pasivos financieros		TOTAL	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Débitos y partidas a pagar	4.370	78.250	3.645	34.276	10.682	40.082	18.697	152.608
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:							0	0
— Mantenidos para negociar							0	0
— Otros							0	0
Derivados de cobertura							0	0
TOTAL	4.370	78.250	3.645	34.276	10.682	40.082	18.697	152.608

El desglose del saldo de “Deudas con entidades de crédito” al cierre del ejercicio, se desglosa de la siguiente manera:

	En €	
	2016	2015
Prestamo Hipotecario BBVA	0	14.411
Prestamo Santander Consumer	4.370	4.467
Poliza de crédito	0	59.372
Total	4.370	78.250

El desglose de “Débitos por operaciones comerciales” es el siguiente:

	En €	
	2016	2015
Proveedores	2.312	2.474
Proveedores empresas del grupo	1.333	31.802
Total	3.645	34.276

El importe correspondiente a las empresas del grupo se detalla en la nota 14 “operaciones con partes vinculadas”.

El saldo registrado de “Otros pasivos financieros” se desglosa de la manera siguiente:

	En €	
	2016	2015
Deudas con empresas del grupo	0	29.500
Acreedores por prestación de servicios	2.861	1.847
Remuneraciones pendientes de pago	7.821	8.735
Total	10.682	40.082

9.2 Clasificación por vencimientos

Debido a la naturaleza de los **activos financieros a largo plazo** que posee la sociedad, y que les hace carecer de un vencimiento determinado o determinable, no es posible informar de sus vencimientos en los próximos cinco años

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	
Deudas con entidades de crédito		3.353	0				3.353
TOTAL		3.353	0	0	0	0	3.353

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

9.3 Otra información

A 31 de Diciembre de 2016 la Sociedad tenía los siguientes avales depositados ante terceros:

Avalista	En €	Depositario
BBVA	2.000,00	Cepsa Compañía Española de Petroleos

10. FONDOS PROPIOS.

El capital social está compuesto por 110 participaciones de 300,51 euros cada una, estando íntegramente suscrito y desembolsado por la sociedad INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A.

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.

En la fecha de cierre del ejercicio no había ninguna ampliación de capital en curso. Entre ese momento y la fecha de formulación de las cuentas tampoco se ha iniciado ampliación alguna.

11.- 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 2.016, la Sociedad tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que le son aplicables para los cuatro últimos ejercicios.

11.1 Impuesto sobre beneficios.

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

La sociedad tiene a 31 de Diciembre de 2.016, las siguientes bases imponibles negativas pendientes de compensar, cuyo crédito impositivo correspondiente esta contabilizado dentro del epígrafe "Activos por impuestos diferidos":

Ejercicio de origen	En €			
	Pendiente de aplicación a principio de ejercicio	Aplicado en la liquidacion del ejercicio 2.016	Pendiente de aplicar en ejercicios futuros	Crédito impositivo registrado pendiente
2.013	18.075	0	18.075	4.519
2.014	49.117	0	49.117	10.210
Total	67.192	0	67.192	14.728

La sociedad en el ejercicio 2016, conforme a lo establecido en la Resolución de 9 de Febrero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se desarrollan las normas de registro, valoración y elaboración de las cuentas anuales para la contabilización del Impuesto sobre Beneficios, no ha activado el crédito impositivo por las pérdidas obtenidas en el ejercicio 2016 por importe de 15.898 euros y no ha registrado créditos fiscales derivados de deducciones por creación de empleo por 1.680 euros, correspondientes a deducciones generadas en el ejercicio, por estimar que la recuperación futura de dichas deducciones va a superar el plazo de diez años.

Por tanto la sociedad al cierre del ejercicio tiene las siguientes deducciones fiscales por creación de empleo pendientes de aplicar, cuyo crédito fiscal no ha sido contabilizado:

Ejercicio de origen	En €				Ejercicio límite de aplicación
	Pendiente de aplicación a principio de ejercicio	Deducciones con origen en el ejercicio 2016	Aplicado en la liquidación del ejercicio 2016	Pendiente de aplicar en ejercicios futuros	
2008	21.863,97	0,00	0,00	21.863,97	2023
2009	18.540,00	0,00	0,00	18.540,00	2024
2010	19.080,00	0,00	0,00	19.080,00	2025
2011	15.240,00	0,00	0,00	15.240,00	2026
2012	17.190,00	0,00	0,00	17.190,00	2027
2014	8.280,00	0,00	0,00	8.280,00	2029
2015	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2030
2016	0,00	1.680,00	0,00	1.680,00	2031
Total	103.193,97	1.680,00	0,00	104.873,97	

Igualmente la sociedad ha generado las siguientes bases imponibles negativas cuyo crédito fiscal no ha sido contabilizado

Ejercicio de origen	En €				
	Pendiente de aplicación a principios de ejercicio	Generada en el ejercicio	Aplicado en la liquidación del ejercicio 2016	Pendiente de aplicar en ejercicios futuros	Crédito impositivo no registrado pendiente
2015	51.928	0	0	51.928	12.982
2016	0	63.593	0	63.593	15.898
Total	51.928	63.593	0	115.521	28.880

El saldo de 18.939 euros registrado en el epígrafe del pasivo "Pasivos por impuestos diferidos" corresponde íntegramente al efecto impositivo de las subvenciones recibidas pendientes de traspasar a la cuenta de pérdidas y ganancias.

11.2 Otros tributos.

La composición de la deuda mantenida con las Administraciones Públicas al 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

	En €	
	2.016	2.015
Hacienda pública acreedora por:	9.025,24	10.762,55
- I.V.A.	6.491,31	8.230,90
-Retenciones practicadas	2.533,93	2.531,65
Organismos de la Seguridad Social Acreedores	1.164,15	1.233,97
Total	10.189,39	11.996,52

12. 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 €	
	2016	2015
COMPRAS	9.010	19.944
de otros aprovisionamientos	9.064	19.972
devoluciones de compras y operaciones similares	(54)	(29)
TOTAL	9.010	19.944

Todas las compras efectuadas en el ejercicio 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 €	
	2016	2015
Sueldos y salarios	263.959,85	288.146,99
Indemnizaciones	1.248,36	14.500,00
Seguridad social a cargo de la empresa	8.768,77	13.492,03
Otros gastos sociales	4.690,89	5.277,26
Total	278.667,87	321.416,28

El importe correspondiente a "otros gastos sociales" corresponde a gastos relacionados con la prevención de riesgos laborales, vigilancia de la salud en el trabajo y formación del personal.

No se ha efectuado en el ejercicio gasto alguno en concepto de "aportaciones y dotaciones 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 €	
	2016	2015
Servicios exteriores	54.920,86	39.531,19
Perdidas soportadas Recursos a Domicilio A.I.E.	19.743,08	111,52
Perdidas de créditos comerciales	0,00	258,75
Tributos	12.972,11	5.012,16
Total	87.636,05	44.913,62

13. SUBVENCIONES RECIBIDAS.

El detalle a 31 de Diciembre de 2016 del saldo de este epígrafe del balance es el siguiente:

	EN EL BALANCE				EN LA CUENTA DE	
	PATRIMONIO NETO		PASIVO CORRIENTE		PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
	EJERCICIO	EJERCICIO	EJERCICIO	EJERCICIO	EJERCICIO	EJERCICIO
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Subvenciones oficiales de capital						
Agencia IDEA	14.763,54	15.381,82	4.830,34	5.127,28	823,97	823,97
Otras subvenciones de capital						
FASEM	21.769,95	22.660,76	7.347,59	7.553,58	1.187,75	1.187,75
GRUPO ILLUNON	20.284,16	20.284,16	6.761,37	6.761,37	0,00	0,00
Subvenciones de explotación						
Consejería Empleo Junta de Andalucía	0,00	0,00	0,00	0,00	93.329,39	81.922,29
TOTAL	56.817,65	58.326,74	18.939,30	19.442,23	95.341,11	83.934,01

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

No existen importes pendientes de cobro correspondiente a las subvenciones concedidas al cierre del ejercicio.

A fecha de formulación de estas cuentas anuales la sociedad no ha solicitado aun, las subvenciones correspondientes al periodo Diciembre de 2015 a Noviembre de 2016, por no estar abierto por parte de la Junta de Andalucía, el plazo para dicho trámite. En el año anterior, por esta fecha, era posible efectuar tal solicitud, como así lo hizo la sociedad

El análisis de los movimientos del epígrafe “Subvenciones recibidas”, que figuran en el patrimonio neto del balance, es el siguiente:

	En €	
	2016	2015
SALDO INICIAL	58.326,75	59.835,54
Aumentos	502,93	502,93
- Recibidas en el ejercicio	0,00	0,00
- Conversión en subvenciones de deudas a largo plazo	0,00	0,00
- Otros incrementos	502,93	502,93
Disminuciones	2.011,72	2.011,72
- Imputaciones a la cuenta de pérdidas y ganancias	2.011,72	2.011,72
- Otras reducciones	0,00	0,00
SALDO FINAL	56.817,95	58.326,75

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

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

14. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Se consideran partes vinculadas en la Sociedad, tal y como se indicó en la nota 4.10 de esta memoria:

- Las empresas del grupo y asociadas que se mencionan en la nota 8.3
- El administrador único de la entidad y el personal de alta dirección.
- Y los familiares de todos ellos, en los términos señalados en la norma 15ª de la Tercera parte del Plan General de Contabilidad.

14.1. Empresas del grupo y asociadas.

El detalle de las operaciones con partes vinculadas efectuadas con empresas del grupo y asociadas es el siguiente:

Denominación	Euros							
	Compras		Servicios recibidos		Intereses a N/favor		Servicios prestados	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
FAISEM	0	0	0	0	0	0	106.085	107.243
IDEMA SA	0	0	7.770	9.010	0	0	0	0
GES JAEN, S.L.	351	783	0	0	0	0	0	0
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	3.617	12.002	0	0	0	10.538	87.241	78.177
TOTAL	3.968	12.785	7.770	9.010	0	10.538	193.326	185.420

Tal y como se indico en la nota 7.3.1, la sociedad ha registrado en el ejercicio una pérdida de 19.746 euros procedentes de su participación en el capital de la Agrupación de Interés Económico, Recursos a Domicilio, y figura registrado en el epígrafe "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias"

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

(En euros)

Denominación	ACTIVO				PASIVO			
	Inversiones financieras en empresas del grupo a largo plazo		Clientes por ventas y prestaciones de servicios		deudas con empresas grupo a corto plazo		Proveedores	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
IDEMA S.A.	0	0	0	0	0	29.500	1.333	10.902
PROAZIMUT-INDESUR, A.I.E.	0	150	0	0	0	0	0	0
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	600	600	22.061	0	0	0	0	20.900
FAISEM	0	0	30.588	31.837	0	0	0	0
TOTAL	600	750	52.649	31.837	0	29.500	1.333	31.802

14.2. Administradores y alta dirección.

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 actuales Administradores.

El administrador de la sociedad, no ha devengado en el ejercicio importe alguno en concepto de sueldos, seguros de vida, dietas o remuneraciones de cualquier clase, no obstante el personal de alta dirección ha devengado en concepto de sueldos y salarios un importe de 30.907 euros, siendo en el ejercicio anterior.(31.918 euros)

La información sobre participaciones del administrador único 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 ejerza, 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, según establece el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, se muestra en el cuadro siguiente:

Apellidos y Nombre	Puesto en el organo de gobierno	Categoría profesional	Entidad
Rafael Angel Cía Gonzalez	Administrador Único	Gerente	Iniciativas de Empleo Andaluzas SA
	Administrador Único		Proilabal SL
	Administrador Único		Gesser SL
	Administrador Único		Azahara Sur SL
	Administrador Único		Ajardinamientos Nevada SL
	Administrador Único		Ges Jaén SL
	Administrador Único		Multiser del Mediterráneo SL
	Administrador Único		Proazimut SL
	Administrador Único		Servilia SL
	Administrador Único		Recursos a Domicilio, A.I.E.

El administrador Único de la sociedad ha informado, tal y como establece el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital, que tanto el cómo las personas a él vinculadas a las que se refiere el artículo 231 de la Ley de Sociedades de Capital, no se han encontrado durante los ejercicios 2015 y 2016, y hasta la fecha de las presentes cuentas anuales, en situación de conflicto directo o indirecto, con el interés de la sociedad.

14.3 Otras partes vinculadas

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

15. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

El administrador único de la entidad informa que actualmente se encuentra en fase de estudio un posible proyecto de fusión con la sociedad dominante del grupo, INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZA S.A. (IDEMA), que se llevaría a cabo durante el ejercicio 2017.

No se han producidos otros acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio que afecten de manera significativa a las cuentas anuales del ejercicio 2.016.