

**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** B91090399

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** SERVILIA, GESTION DE SERVICIOS, S.L.

Domicilio social: **01022** ALBARDONEROS 29

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

Código postal: **01024** 41410 Teléfono: **01031** 954.475.330

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

Pertenencia a un grupo de sociedades:

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

**ACTIVIDAD**

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

Código CNAE: **02001** 5610 (1)

**PERSONAL ASALARIADO**

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

EJERCICIO 2016 (2) EJERCICIO 2015 (3)

	FIJO (4):	NO FIJO (5):
<b>04001</b>	23,93	19,07
<b>04002</b>	11,04	8,70

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

<b>04010</b>	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:	<b>04120</b>	19	<b>04121</b>	17		17		12
NO FIJO:	<b>04122</b>	2	<b>04123</b>	11		2		8

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS**

EJERCICIO 2016 (2)

EJERCICIO 2015 (3)

	AÑO			AÑO			
	MES	DÍA	MES	DÍA	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<b>01102</b>	2.016	1	1	2.015	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<b>01101</b>	2.016	12	31	2.015	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	<b>01901</b>	50					

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

**01903**

**UNIDADES**

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

Euros: **09001**

Miles de euros: **09002**

Millones de euros: **09003**

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- 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.
  - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
  - 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	28.659,39	44.671,69
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
<b>TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN</b>	<b>28.659,39</b>	<b>44.671,69</b>

**Aplicación a**

	EJERCICIO <u>2016</u> (2)	EJERCICIO <u>2015</u> (3)
Reserva legal		
Reserva por fondo de comercio		
Reservas especiales		
Reservas voluntarias		
Dividendos		
Remanente y otros		
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	28.659,39	44.671,69
<b>APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO</b>	<b>28.659,39</b>	<b>44.671,69</b>

**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)	38	44

(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:

NIF:

DOMICILIO SOCIAL:

MUNICIPIO:

PROVINCIA:

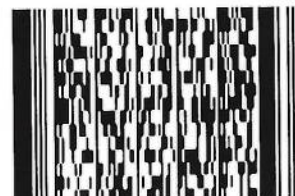
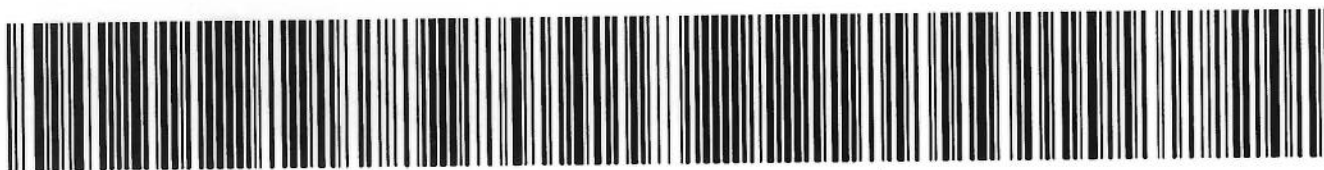
EJERCICIO:

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

FIRMAS:



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



# BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

<b>NIF:</b>	B91090399		<b>UNIDAD (1)</b>						
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>			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><tr><td style="text-align: center;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>								
09002	<input type="checkbox"/>								
09003	<input type="checkbox"/>								
SERVILIA, GESTION DE SERVICIOS, S.L.		Espacio destinado para las firmas de los administradores	Miles: Millones:						

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>11000</b>		192.278,96	214.394,24
<b>I. Inmovilizado intangible</b> .....	<b>11100</b>			
<b>II. Inmovilizado material</b> .....	<b>11200</b>	5	148.756,04	161.318,29
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....	<b>11300</b>			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> ...	<b>11400</b>			
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....	<b>11500</b>		865,64	865,64
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....	<b>11600</b>	10	42.657,28	52.210,31
<b>VII. Deudores comerciales no corrientes</b> .....	<b>11700</b>			
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....	<b>12000</b>		91.209,71	226.226,29
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	<b>12100</b>			
<b>II. Existencias</b> .....	<b>12200</b>		5.958,85	7.335,94
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....	<b>12300</b>		53.968,31	190.337,69
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	<b>12380</b>	7	50.917,40	96.989,25
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....	<b>12381</b>			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....	<b>12382</b>		50.917,40	96.989,25
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....	<b>12370</b>			
3. Otros deudores .....	<b>12390</b>	7,10	3.050,91	93.348,44
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> ...	<b>12400</b>	7	124,16	124,16
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b> .....	<b>12500</b>			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>12600</b>		4.100,88	4.078,28
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....	<b>12700</b>		27.057,51	24.350,22
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....	<b>10000</b>		283.488,67	440.620,53

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

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

## BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: B91090399

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SERVILIA, GESTION DE  
SERVICIOS, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

## PATRIMONIO NETO Y PASIVO

NOTAS DE  
LA MEMORIA

EJERCICIO 2016 (1)

EJERCICIO 2015 (2)

<b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....	<b>20000</b>		-127.343,43	-155.740,26
<b>A-1) Fondos propios</b> .....	<b>21000</b>		-127.675,81	-156.335,20
<b>I. Capital</b> .....	<b>21100</b>	<sup>9</sup>	64.000,00	64.000,00
1. Capital escriturado .....	<b>21110</b>		64.000,00	64.000,00
2. (Capital no exigido) .....	<b>21120</b>			
<b>II. Prima de emisión</b> .....	<b>21200</b>			
<b>III. Reservas</b> .....	<b>21300</b>		-23.816,11	-23.816,11
1. Reserva de capitalización .....	<b>21350</b>			
2. Otras reservas .....	<b>21360</b>		-23.816,11	-23.816,11
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....	<b>21400</b>			
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....	<b>21500</b>		-419.811,42	-464.483,11
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....	<b>21600</b>		223.292,33	223.292,33
<b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....	<b>21700</b>		28.659,39	44.671,69
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....	<b>21800</b>			
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b> .....	<b>21900</b>			
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b> .....	<b>22000</b>			
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	<b>23000</b>	<sup>12</sup>	332,38	594,94
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>31000</b>		305.499,44	480.674,78
<b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....	<b>31100</b>			
<b>II. Deudas a largo plazo</b> .....	<b>31200</b>			
1. Deudas con entidades de crédito .....	<b>31220</b>			
2. Acreedores por arrendamiento financiero .....	<b>31230</b>			
3. Otras deudas a largo plazo .....	<b>31290</b>			
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> .....	<b>31300</b>		305.388,62	480.476,46
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b> .....	<b>31400</b>		110,82	198,32
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b> .....	<b>31500</b>			
<b>VI. Acreedores comerciales no corrientes</b> .....	<b>31600</b>			
<b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo</b> .....	<b>31700</b>			

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

(2) Ejercicio anterior.

## BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: B91090399

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SERVILIA, GESTION DE  
SERVICIOS, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b> .....	<b>32000</b>		105.332,66	115.686,01
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	<b>32100</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo</b> .....	<b>32200</b>			
<b>III. Deudas a corto plazo</b> .....	<b>32300</b>	8		841,08
1. Deudas con entidades de crédito .....	<b>32320</b>			
2. Acreedores por arrendamiento financiero .....	<b>32330</b>			
3. Otras deudas a corto plazo .....	<b>32390</b>			841,08
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> .....	<b>32400</b>			
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> .....	<b>32500</b>	8	105.332,66	114.844,93
1. Proveedores .....	<b>32580</b>		39.490,25	58.167,05
a) Proveedores a largo plazo .....	<b>32581</b>			
b) Proveedores a corto plazo .....	<b>32582</b>		39.490,25	58.167,05
2. Otros acreedores .....	<b>32590</b>	8,10	65.842,41	56.677,88
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>32600</b>			
<b>VII. Deuda con características especiales a corto plazo</b> .....	<b>32700</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b> .....	<b>30000</b>		283.488,67	440.620,53

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

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: B91090399

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SERVILIA, GESTION DE SERVICIOS, S.L.

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		640.763,34	633.213,43
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....	40300			
4. Aprovisionamientos .....	40400	11	-154.595,79	-152.461,44
5. Otros ingresos de explotación .....	40500		98.522,73	95.991,29
6. Gastos de personal .....	40600	11	-432.443,73	-410.947,91
7. Otros gastos de explotación .....	40700	11	-100.795,05	-94.197,48
8. Amortización del inmovilizado .....	40800	5	-12.783,85	-12.586,58
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras .....	40900	12	350,05	1.297,92
10. Excesos de provisiones .....	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado .....	41100		-75,10	
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio .....	41200			
13. Otros resultados .....	41300	11	3.090,70	364,98
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) .....	<b>49100</b>		<b>42.033,30</b>	<b>60.674,21</b>
14. Ingresos financieros .....	41400			5,45
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....	41430			
b) Otros ingresos financieros .....	41490			5,45
15. Gastos financieros .....	41500		-3.820,88	-12.704,26
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....	41600			
17. Diferencias de cambio .....	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros .....	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....	42120			
c) Resto de ingresos y gastos .....	42130			
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) .....</b>	<b>49200</b>		<b>-3.820,88</b>	<b>-12.698,81</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) .....</b>	<b>49300</b>		<b>38.212,42</b>	<b>47.975,40</b>
20. Impuestos sobre beneficios .....	41900	10	-9.553,03	-3.303,71
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) .....</b>	<b>49500</b>		<b>28.659,39</b>	<b>44.671,69</b>

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

(2) Ejercicio anterior.

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE  
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA

SOCIEDAD SERVILIA, GESTION DE SERVICIOS, S.L.	NIF B91090399
--	------------------

DOMICILIO SOCIAL ALBARDONEROS 29
-------------------------------------

MUNICIPIO CARMONA	PROVINCIA SEVILLA	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





## SERVILIA, GESTION DE SERVICIOS S.L.U. MEMORIA ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2016

### 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

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

Con fecha 21 de Enero de 2015, la sociedad ha realizado un cambio de denominación, objeto social y domicilio social, pasándose a llamar SERVILIA, GESTION DE SERVICIOS S.L.U., y estableciendo su domicilio social en Carmona, Polígono Industrial El Pintero, Calle Albarconeros nº 29.

El objeto social es 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 actividades, 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. Las actividades mencionadas podrán desarrollarse por la Sociedad en forma directa, o indirectamente, mediante la participación en Sociedades de idéntico o análogo objeto social.

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

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

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

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

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

Las cuentas anuales del ejercicio 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, la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda 733/2010 de 25 de marzo, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Estas cuentas se han confeccionado según el Modelo de Cuentas Anuales Abreviadas previsto en el Plan General de Contabilidad, por reunir los requisitos establecidos para ello, fijados en la norma 4ª de la tercera parte del Plan. No obstante se ha confeccionado adicionalmente el estado de cambios en el 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.

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

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

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

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

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

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

Aunque la sociedad presenta al cierre del ejercicio 2016 un patrimonio neto negativo al igual que en el ejercicio anterior, fruto de las pérdidas que ha obtenido en los últimos años y de la insuficiencia de los nuevos recursos aportados, en los ejercicios 2015 y 2016, sin embargo, la sociedad ha obtenido beneficios significativos aunque no en la cuantía necesaria para volver al equilibrio patrimonial.

Los administradores confían en seguir contando con el apoyo financiero y comercial de su socio único, como ha ocurrido hasta ahora, y que ha dado lugar en el ejercicio 2015 a la transformación de una parte del préstamo existente, en un crédito participativo con unas condiciones más favorables para la entidad

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)

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.

Respecto de la incertidumbre, está sujeto a dicha circunstancia el hecho descrito en la Nota 15.

#### d) 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.

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

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

#### f) Cambios en criterios contables.

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

#### g) Correcciones de errores.

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2015.

### 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS.

El administrador único propondrá la siguiente distribución del resultado del ejercicio

Base de reparto	euros	
	2.016	2.015
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	28.659,39	44.671,69
<b>TOTAL BASE DE REPARTO</b>	<b>28.659,39</b>	<b>44.671,69</b>
<b>Aplicación</b>		
A compensar resultados negativos de ejerc. anteriores	28.659,39	44.671,69
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>28.659,39</b>	<b>44.671,69</b>

#### 4. NORMAS DE VALORACIÓN.

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

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

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2016, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad vigente, han sido las siguientes:

##### 4.1 Inmovilizado material.

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

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

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

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

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

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

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

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2016 por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 12.783€, y se encuentra registrado bajo el epígrafe "Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

#### 4.2. Arrendamientos.

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

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

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

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

### 4.3. Instrumentos financieros

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

#### Activos financieros:

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

#### Pasivos financieros:

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

#### 4.3.1. Activos financieros

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

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

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

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



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

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

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

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

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

#### **4.3.1.2 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

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

#### **4.3.2. Pasivos financieros**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4.4. Existencias.

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

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

#### 4.5. Impuesto sobre beneficios.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4.8. Subvenciones recibidas.

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

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

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

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

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

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

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

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

- El importe de las subvenciones destinado a sufragar gastos corrientes, se imputa al resultado del ejercicio como subvención corriente o de explotación. Para aquellas subvenciones concedidas cuya ejecución es de carácter plurianual, es decir que al cierre del ejercicio ha quedado pendiente de ejecución un importe que se traspasará al resultado en el ejercicio siguiente, en correlación con futuros gastos corrientes.

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

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

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

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

#### 4.10. Provisiones y contingencias.

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

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

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

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

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

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

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

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



- b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración 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.

## 5. INMOVILIZADO MATERIAL.

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

(En €)

Ejercicio 2015					
Coste	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Maquinaria	Mobiliario	Elementos de transporte	Total
Saldo inicial	459.548,21	1.500,00	28.314,54	53.352,00	542.714,75
Entradas	5.467,03	0,00	0,00	1.644,63	7.111,66
Salidas	(711,21)	0,00	0,00	0,00	(711,21)
Saldo final	464.304,03	1.500,00	28.314,54	54.996,63	549.115,20
<b>Amortización acumulada</b>					
Saldo inicial	297.273,59	493,00	26.253,95	51.901,00	375.921,54
Entradas	10.983,58	276,00	454,00	873,00	12.586,58
Salidas	(711,21)	0,00	0,00	0,00	(711,21)
Saldo final	307.545,96	769,00	26.707,95	52.774,00	387.796,91
<b>Total neto</b>	<b>156.758,07</b>	<b>731,00</b>	<b>1.606,59</b>	<b>2.222,63</b>	<b>161.318,29</b>
Ejercicio 2016					
<b>Coste</b>					
Saldo inicial	464.304,03	1.500,00	28.314,54	54.996,63	549.115,20
Entradas	296,70	0,00	0,00	0,00	296,70
Salidas	(42.388,28)	0,00	(7.658,05)	0,00	(50.046,33)
Saldo final	422.212,45	1.500,00	20.656,49	54.996,63	499.365,57
<b>Amortización acumulada</b>					
Saldo inicial	307.545,96	769,00	26.707,95	52.774,00	387.796,91
Entradas	11.185,00	276,00	314,85	1.008,00	12.783,85
Salidas	(42.313,18)	0,00	(7.658,05)	0,00	(49.971,23)
Saldo final	276.417,78	1.045,00	19.364,75	53.782,00	350.609,53
<b>Total neto</b>	<b>145.794,67</b>	<b>455,00</b>	<b>1.291,74</b>	<b>1.214,63</b>	<b>148.756,04</b>

Las salidas registradas en el coste y amortización acumulada de "Inmovilizado material" corresponden a la baja de elementos que ya no están en usos y que se encontraban prácticamente amortizados al cierre del ejercicio.

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

(En €)

Coste	Ejercicio 2015					
	Instalaciones técnicas	Otras instalaciones	Utillaje	Eq. Proc Informac	Otro inmoviliz.	Total
Saldo inicial	65.361,93	76.660,86	58.485,40	13.185,55	245.854,47	459.548,21
Entradas	1.009,00	0,00	909,09	0,00	3.548,94	5.467,03
Salidas	0,00	0,00	(711,21)	0,00	0,00	(711,21)
Saldo final	66.370,93	76.660,86	58.683,28	13.185,55	249.403,41	464.304,03
<b>Amortización acumulada</b>						
Saldo inicial	59.230,49	76.660,86	58.444,54	13.185,55	89.752,15	297.273,59
Entradas	1.311,00	0,00	87,86	0,00	9.584,72	10.983,58
Salidas	0,00	0,00	(711,21)	0,00	0,00	(711,21)
Saldo final	60.541,49	76.660,86	57.821,19	13.185,55	99.336,87	307.545,96
<b>Total neto</b>	<b>5.829,44</b>	<b>0,00</b>	<b>862,09</b>	<b>0,00</b>	<b>150.066,54</b>	<b>156.758,07</b>
Coste	Ejercicio 2016					
	Instalaciones técnicas	Otras instalaciones	Utillaje	Eq. Proc Informac	Otro inmoviliz.	Total
Saldo inicial	66.370,93	76.660,86	58.683,28	13.185,55	249.403,41	464.304,03
Entradas	0,00	0,00	0,00	296,70	0,00	296,70
Salidas	(17.059,74)	(12.157,60)	(4.191,89)	(5.896,19)	(3.082,86)	(42.388,28)
Saldo final	49.311,19	64.503,26	54.491,39	7.586,06	246.320,55	422.212,45
<b>Amortización acumulada</b>						
Saldo inicial	60.541,49	76.660,86	57.821,19	13.185,55	99.336,87	307.545,96
Entradas	1.335,00	0,00	168,00	67,00	9.615,00	11.185,00
Salidas	(16.984,64)	(12.157,60)	(4.191,89)	(5.896,19)	(3.082,86)	(42.313,18)
Saldo final	44.891,85	64.503,26	53.797,30	19.148,74	105.869,01	276.417,78
<b>Total neto</b>	<b>4.419,34</b>	<b>0,00</b>	<b>694,09</b>	<b>(11.562,68)</b>	<b>140.451,54</b>	<b>145.794,67</b>

- Las entradas registradas en la amortización acumulada de todas las partidas que integran el

epígrafe "Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material" corresponden a la dotación del ejercicio.

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

Elemento	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Instalaciones técnicas	37.156	53.786
Utilaje	53.582	57.774
Otras instalaciones	64.503	76.660
Mobiliario	18.619	23.784
Equipos para procesos de la información	7.289	13.185
Elementos de transporte	50.952	50.952
Otro inmovilizado material	5.439	8.522
<b>Total</b>	<b>237.540</b>	<b>284.663</b>

- No se han activado en el ejercicio gastos financieros por la adquisición de elementos del inmovilizado material.
- La Sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes del inmovilizado material.
- Parte del inmovilizado está subvencionado tal como se indica en la nota 12 de la memoria
- Es política de la Sociedad y de acuerdo con la normativa vigente aplicable a determinados bienes, contratar todas las pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material.
- La vida útil estimada de los elementos Inmovilizado Material, necesaria para el cálculo de su amortización es la siguiente:

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

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

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

Al cierre del ejercicio 2016 la Sociedad tiene formalizados un único contrato de arrendamiento operativo correspondiente al alquiler del almacén y las oficinas donde desarrolla su actividad. Además tiene dos concesiones administrativas referentes a los dos locales de restauración que explota en la ciudad de Carmona y que suponen un gasto para la sociedad 3.257 euros.

Durante el ejercicio 2016, no se han reconocido cuotas contingentes como gastos del ejercicio, habiéndose registrado como gasto por arrendamientos en la cuenta de pérdidas y ganancias 14.129€ (14.837 € en el ejercicio 2015).

## 7. ACTIVOS FINANCIEROS.

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

### 7.1. Categorías de activos financieros.

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

CATEGORIAS	(En euros)			
	CLASES			
	Otros activos financieros		TOTAL	
	2.016	2.015	2.016	2.015
Préstamos y partidas a cobrar	865	865	865	865
<b>TOTAL</b>	<b>865</b>	<b>865</b>	<b>865</b>	<b>865</b>

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

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

(En euros)						
CLASES						
	Créditos por operaciones comerciales		Otros activos financieros		TOTAL	
CATEGORIAS	2.016	2.015	2.016	2.015	2.016	2.015
Préstamos y partidas a cobrar	50.917	96.989		124	50.917	97.113
<b>TOTAL</b>	<b>50.917</b>	<b>96.989</b>	<b>0</b>	<b>124</b>	<b>50.917</b>	<b>97.113</b>

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

	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Clientes	20.592	17.488
Clientes empresas del grupo	16.393	65.569
Clientes empresas asociadas	13.932	13.932
Clientes dudoso cobro	823	24.539
Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales	(823)	(24.539)
<b>Total</b>	<b>50.917</b>	<b>96.989</b>

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

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

Durante los ejercicios 2016 y 2015 la sociedad, ha realizado las siguientes correcciones valorativas originadas por el riesgo de crédito.

Ejercicio 2016							
CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS	(En euros)						
	Saldo bruto al 31/12/2016	DETERIORO				Saldo al 31-12-16	Saldo neto al 31/12/2016
		Saldo al 31-12-15	Correcciones de valor del ejercicio.				
			Pérdidas	Recuperaciones			
Créditos por operaciones comerciales	51.741	24.539	0	23.716	824	50.917	
Otros activos financieros	124	0	0	0	0	124	
<b>TOTAL</b>	<b>51.865</b>	<b>24.539</b>	<b>0</b>	<b>23.716</b>	<b>824</b>	<b>51.042</b>	
Ejercicio 2015							
CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS	(En euros)						
	Saldo bruto al 31/12/2015	DETERIORO				Saldo al 31-12-15	Saldo neto al 31/12/2015
		Saldo al 31-12-14	Correcciones de valor del ejercicio.				
			Pérdidas	Recuperaciones			
Créditos por operaciones comerciales	121.528	23.716	823	0	24.539	96.989	
Otros activos financieros	124	0	0	0	0	124	
<b>TOTAL</b>	<b>121.652</b>	<b>23.716</b>	<b>823</b>	<b>0</b>	<b>24.539</b>	<b>97.113</b>	

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

Se han registrados créditos fallidos durante el ejercicio 2016 por 23.716 euros

## 7.3. Información sobre empresas del grupo.

Según establece la norma 13ª de las "Normas de elaboración de las cuentas anuales" del Plan General de Contabilidad, se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. En esta situación se encuentra la sociedad INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A. que posee un 100% del capital de SERVELIA, GESTION DE SERVICIOS, S.L.U. y de forma indirecta todas las demás entidades en las que ésta participa al estar todas ellas bajo dirección única.

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

Denominación y domicilio	Forma jurídica	% de participación en capital		Valor contable de la participación (en €)
		Directo	Indirecto	
IDEMA Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	S.A.	0	0	0
PROILABAL Av. Mare Nostrum, 167 ALMERIA	S.L.U	0	0	0
GESSER Avda Alcalde Cantos Roperero n 104 nave 2 Jerez	S.L.	0	0	0
AZAHARA SUR PI Las Quemadas C/J Bautista Escudero 263 CORDOBA	S.L.U	0	0	0
AJARDINAMIENTOS NEVADA Cortijo La Matanza GRANADA	S.L.U	0	0	0
INDESUR Polg. Ind. La Paz, 53 HUELVA	S.L.U	0	0	0
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAÉN Cortijo las Lagunillas, s/n JAÉN	S.L.	0	0	0
MULTISER DEL MEDITERRANEO Plaza Hospital Civil MÁLAGA	S.L.	0	0	0
PROAZIMUT C/ Automoción, 5 SEVILLA	S.L.	0	0	0
RECURSOS A DOMICILIO Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	A.I.E.	0	0	0
<b>TOTAL</b>				<b>0</b>



La actividad desarrollada actualmente por dichas sociedades es la siguiente:

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

domicilio y almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; transporte terrestre de mercancías, transporte discrecional de viajeros, servicio de chófer y servicio de cocina, servicios integrales a edificios e instalaciones.

Denominación

Actividad desarrollada

**GRUPO EMPRESAS  
SOCIALES DE JAEN, S.L.  
G.E.S., 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; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer; servicio de cocina .  
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.

**MULTISER  
MEDITERRANEO,  
S.L.**

Realización de proyectos, obras y servicios de mantenimiento de parques, jardines y zonas verdes; actividades relacionadas con la agricultura, floricultura, viveros, producción y venta de los mismos; residencia canina, clínica veterinaria y servicio de recogida y albergue de animales, adiestramiento y venta de productos para animales y su transporte; granja escuela; limpieza de edificios, urbanizaciones, comunidades; mantenimiento de piscinas y sus tratamientos; actividades de transformación y/o eliminación de toda clase de residuos, desinsectación, desinfección y desratización; gestión de aparcamientos públicos y privados; asistencia y servicios sociales de ayuda a domicilio; impresión de textos e imágenes por cualquier procedimiento, comercio al por menor de material y aparatos eléctricos y electrónicos; actividades anexas a las artes gráficas, publicidad directa y manipulado de impresos y documentos, transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer; servicio de cocina, servicios de comida a domicilio y hostelería; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario, así como cuantas otras actividades ocupacionales y formativas puedan coadyuvar a la integración laboral de personas con enfermedad mental.

**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.

**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 anual aprobado, son los siguientes:

Denominación	Capital	Reservas	Otras aportaciones de socios	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones recibidas	Resultado de explotación
IDEMA S.A.	1.487.640	149.312	0	(350.181)	34.688	0	(5.893)
PROILABAL, S.L.U.	3.005	493.402	0	(111.087)	(70.523)	0	(40.588)
GESSER SL	18.030	1.214.682	0	0	(134.009)	200.247	16.553
AZAHARA SUR, S.L.U.	12.020	308.828	0	34.127	730	0	11.030
GES JAEN S.L	134.026	300.852	0	(83.188)	2.278	0	20.811
INDESUR, S.L.U.	33.056	462.677	0	(30.764)	(152.122)	58.327	(58.026)
MULTISER DEL MEDITERRANEO, S.L.	84.142	1.593.954	0	(42.904)	(31.005)	0	(41.261)
PROAZIMUT SL	328.153	2.916.005	295.779	(170.120)	409.973	350	517.708
AJARDINAMIENTOS NEVADA S.L.U.	15.025	892.639	0	(104.799)	(28.544)	177.257	(48.457)
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	4.800	0	0	0	(157.944)	0	89.480

#### 7.4. Información sobre empresas asociadas.

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

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

La actividad desarrollada actualmente por dicha sociedad es la siguiente:

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

Los datos económico-financieros más significativos de dichas empresas, referidos todos ellos al 31 de Diciembre de 2015, último ejercicio aprobado, son los siguientes:

<u>Denominación</u>		<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados de ejercicios anteriores</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Subvenciones donaciones y legados recibidos</u>	<u>Excedente de explotación</u>
FAISEM	(**)	1.845.800	0	0	0	35.574.762	16.233

(\*) Dotación fundacional.

## 8.- PASIVOS FINANCIEROS.

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

### 8.1 Categorías de pasivos financieros

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

( En euros)				
CLASES				
	Otros pasivos financieros		TOTAL	
CATEGORIAS	2.016	2.015	2.016	2.015
Débitos y partidas a pagar	305.388	480.476	305.388	480.476
<b>TOTAL</b>	<b>305.388</b>	<b>480.476</b>	<b>305.388</b>	<b>480.476</b>

El saldo registrado en “Otros pasivos financieros” corresponde íntegramente al importe dispuesto de los préstamos concedidos por la Sociedad del grupo IDEMA, S.A., según el siguiente detalle:

	En €	
	Ejercicio	Ejercicio
	2.016	2.015
Crédito L/P IDEMA SA	5.389	180.476
Préstamo Participativo IDEMA SA	300.000	300.000
<b>Total</b>	<b>305.389</b>	<b>480.476</b>

El Crédito L/P IDEMA SA, tiene un límite de 700.000 € y un vencimiento en el año 2017, aunque se puede ir renovando de manera tacita de año en año hasta el año 2030. Dicho crédito ha devengado en el ejercicio un tipo de interés del 2% anual.

El préstamo Participativo se caracteriza por tener 300.000 euros de principal, un vencimiento en el año 2025, y 5 años de carencia, y amortizaciones de capital de 60.000 euros anuales una vez finalizado el periodo de carencia, con un interés anual calculados en función de los resultados obtenidos por la sociedad.

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

CATEGORIAS	(En €)					
	CLASES					
	Débitos por operaciones comerciales		Otros pasivos financieros		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Débitos y partidas a pagar	39.490	58.167	38.964	32.987	78.454	91.154
<b>TOTAL</b>	<b>39.490</b>	<b>58.167</b>	<b>38.964</b>	<b>32.987</b>	<b>78.454</b>	<b>91.154</b>

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

	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Proveedores	39.490	56.695
Proveedores empresas del grupo	0	1.472
<b>Total</b>	<b>39.490</b>	<b>58.167</b>

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

	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Acreeedores por prestaciones de servicios	2.510	1.617
Remuneraciones pendientes de pago	36.454	31.371
<b>Total</b>	<b>38.964</b>	<b>32.987</b>

## 8.2 Clasificación por vencimientos.

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

	Vencimiento en años (En euros)						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>							
Otros pasivos financieros		5.389	0	0	0	300.000	305.389
<b>TOTAL</b>		5.389	0	0	0	300.000	305.389

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

## 8.3 Garantías cedidas y aceptadas

No existen garantías cedidas ni aceptadas en el ejercicio

## 9. FONDOS PROPIOS.

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

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

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

La sociedad presenta al cierre del ejercicio, al igual que el año anterior, un patrimonio neto negativo, que en este ejercicio asciende a la cantidad de 127.343 €, situación contemplada en el artículo 327 del Texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital como causa de disolución obligatoria, a no ser que la entidad aumente en la medida suficiente el capital social, siempre que no sea procedente la solicitud de declaración de concurso, conforme a lo dispuesto en la Ley Concursal.

El Instituto Contabilidad y Auditoría de Cuentas en Resolución del 20 de Diciembre de 1.996 establece que, para la determinación del patrimonio neto a estos efectos, hay que tener en consideración el importe correspondiente a los préstamos participativos que hubiere, lo que supone que el patrimonio neto calculado a los efectos anteriormente descritos sea de 172,657 euros positivos al cierre del ejercicio, por el préstamo existente con la empresa del grupo IDEMA S.A. señalado en la nota 8 de esta memoria

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

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

## 10.- SITUACIÓN FISCAL.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al 31 de Diciembre de 2016, la Sociedad tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que le son aplicables para los cuatro últimos ejercicios.

### a) Impuesto sobre beneficios.

El desglose del impuesto sobre beneficios, imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente

	En €	
	2016	2015
Impuesto corriente	0	0
Variación del impuesto diferido	9.553	3.304
<b>Total</b>	<b>9.553</b>	<b>3.304</b>

No se han registrado diferencias temporarias imponibles o deducibles en el ejercicio. La sociedad tiene a 31 de Diciembre de 2016, las siguientes bases imponibles negativas pendientes de compensar, cuyo crédito impositivo correspondiente está contabilizado dentro del epígrafe " Activos por impuestos diferidos":

Ejercicio de origen	En €				
	Pendiente de aplicación a principio de ejercicio	Generado en el ejercicio 2.016	Aplicado en la liquidación del ejercicio 2.016	Pendiente de aplicar en ejercicios futuros	Crédito impositivo registrado pendiente
2.011	86.786	0	38.212	48.573	12.143
2.012	122.056	0	0	122.056	30.514
<b>Total</b>	<b>208.842</b>	<b>0</b>	<b>38.212</b>	<b>170.629</b>	<b>42.657</b>



La sociedad 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 tiene contabilizados en su balance, créditos impositivos por pérdidas obtenidas en ejercicios anteriores por 178.210 euros y créditos fiscales derivados de deducciones por creación de empleo por 78.243 euros generadas igualmente en ejercicios anteriores y 23.370 euros correspondientes al ejercicio 2016, por estimar que la recuperación futura de dichas deducciones va a superar el plazo diez años.

Por tanto la sociedad tiene al cierre del ejercicio las siguientes bases imponibles generadas en ejercicios anteriores cuyo crédito fiscal no ha sido registrado:

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
2013	95.997	0	0	95.997
2014	82.214	0	0	82.214
<b>Total</b>	<b>178.210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>178.210</b>

Igualmente la sociedad al cierre del ejercicio tiene las siguientes deducciones fiscales por creación de empleo pendientes de aplicar, cuyo crédito fiscal tampoco 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	
2003	5.013,13	0,00	0,00	5.013,13	2019
2005	44.940,00	0,00	0,00	44.940,00	2021
2007	3.900,00	0,00	0,00	3.900,00	2023
2011	15.480,00	0,00	0,00	15.480,00	2027
2013	8.910,00	0,00	0,00	8.910,00	2029
2016	0,00	23.370,00	0,00	23.370,00	2032
<b>Total</b>	<b>78.243,13</b>	<b>23.370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>101.613,13</b>	

## b) Otros tributos

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

	En €	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
<b>Hacienda Pública acreedora por:</b>	<b>23.592</b>	<b>20.148</b>
- IVA	16.881	15.708
- IRPF y alquileres	4.153	3.625
- Retención sobre intereses	0	814
- Impuestos municipales	2.558	0
<b>Organismos de la Seguridad Social acreedores</b>	<b>3.286</b>	<b>3.543</b>
<b>Total</b>	<b>26.878</b>	<b>23.690</b>

## 11. INGRESOS Y GASTOS.

### a) Aprovisionamientos

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

	En €	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
<b>APROVISIONAMIENTOS</b>		
<b>COMPRAS</b>		
De materias primas	150.636	148.764
De otros aprovisionamientos	2.583	2.493
	<b>153.219</b>	<b>151.258</b>
<b>VARIACIÓN DE EXISTENCIAS</b>	<b>1.377</b>	<b>1.204</b>
<b>TOTAL</b>	<b>154.596</b>	<b>152.461</b>

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

## b) Gastos de personal.

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

	E n €	
	Ejercicio 2 . 0 1 6	Ejercicio 2 . 0 1 5
S u e l d o s y s a l a r i o s	395.950	363.966
I n d e m n i z a c i o n e s	0	4.271
S e g u r i d a d s o c i a l a c a r g o d e l a e m p r e s a	36.494	42.711
<b>T o t a l</b>	<b>432.444</b>	<b>410.948</b>

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

## c) Otros gastos de explotación.

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

	E n €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Servicios exteriores	93.258	85.253
Tributos	7.533	7.441
Perdidas de créditos comerciales incobrables	0	679
Pérdidas por deterioro de créditos comerciales	0	823
Otras pérdidas en gestión corriente	3	1
<b>Total</b>	<b>100.795</b>	<b>94.197</b>

## 12. SUBVENCIONES RECIBIDAS.

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

A 31 de Diciembre de 2016, la sociedad tiene solicitadas y pendientes de recibir la correspondiente notificación de resolución de subvenciones por dicho concepto, por un importe total de 21.036 euros.

El detalle a 31 de Diciembre de 2016 de los saldos generados por el registro de las subvenciones otorgadas a la Sociedad son los siguientes:

CONCEPTO	En €							
	CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		BALANCE					
	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS IMPUTADOS AL RESULTADO DEL EJERCICIO		ACTIVO CORRIENTE		PATRIMONIO NETO		PASIVO CORRIENTE	
			OTROS CRÉDITOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS		DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES		PASIVOS POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS	
	AÑO 2016	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2015
<b>Subvenciones oficiales de capital</b>								
Consejería de Agricultura y Pesca Junta Andalucía	350	1.298	0	0	0	595	110	198
<b>Subvenciones a la explotación</b>								
Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía	97.277	92.623	0	92.623	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>97.627</b>	<b>93.921</b>	<b>0</b>	<b>92.623</b>	<b>0</b>	<b>595</b>	<b>110</b>	<b>198</b>

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

A fecha de formulación de estas cuentas anuales, la sociedad no tiene contabilizadas subvenciones por este concepto, solicitadas y pendientes de recibir la correspondiente notificación de concesión, por un importe total de 151.044 euros, según el siguiente detalle: subvención del 3º cuatrimestre del ejercicio 2012 y el 1º, 2º y 3º cuatrimestre del ejercicio 2013.

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

	En €	
	2.016	2.015
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>594,94</b>	<b>0,00</b>
<b>Aumentos</b>	<b>87,51</b>	<b>2.415,66</b>
- Recibidas en el ejercicio	0,00	2.091,18
- Otros incrementos	87,51	324,48
<b>Disminuciones</b>	<b>350,05</b>	<b>1.820,72</b>
- Imputaciones a la cuenta de pérdidas y ganancias	350,05	1.297,92
- Otras reducciones	0,00	522,80
<b>SALDO FINAL</b>	<b>332,40</b>	<b>594,94</b>

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

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

### **13. INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE.**

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

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

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

#### 14. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

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

- Las empresas del grupo y asociadas
- El administrador único de la sociedad y el personal de alta dirección
- Y los familiares del administrador, en los términos señalados en la nota 15 de la Tercera parte del Plan General de Contabilidad.

##### a) Empresas del grupo y asociadas

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

(En €)

Denominación	Compras		Servicios prestados		Intereses a su favor	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
IDEMA SA	0	0	1.337	788	1.969	9.038
F.A.I.S.E.M.	0	0	79.079	116.402	0	0
GES JAEN, S.L.	0	1.608	0	0	0	0
RECURSOS A DOMICILIO	0	0	21.800	48.650	0	0
PROAZIMUT, S.L.	56	0	145.970	92.219	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>56</b>	<b>1.608</b>	<b>248.186</b>	<b>257.271</b>	<b>1.969</b>	<b>9.038</b>

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

Denominación	En €					
	ACTIVO		PASIVO			
	Clientes por ventas y prestaciones de servicios		Proveedores		prestamos e intereses	
Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	
PROAZIMUT,S.L.	15.532	15.906	0	0	0	0
IDEMA SA	90	0	0	0	305.389	480.479
RECURSOS A DOMICILIO	771	2.210	0	0	0	0
FAISEM	13.932	13.932	0	0	0	0
GES JAEN, S.L.	0	0	0	1.472	0	0
GESSER, S.L.	0	47.453	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>30.325</b>	<b>79.501</b>	<b>0</b>	<b>1.472</b>	<b>305.389</b>	<b>480.479</b>

## b) Los administradores y la alta dirección

El administrador único de la Sociedad no percibe ninguna clase de remuneración, sueldo o dietas por su dedicación a las funciones propias de administración de la sociedad, ni por ninguna otra causa o concepto.

El personal de alta dirección de la sociedad ha percibido 25.554 euros en concepto de sueldos y salarios devengados en el ejercicio, siendo de 25.301 euros en el ejercicio anterior

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 del Órgano de Administración.

La información sobre la participación del administrador 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 SLU
	Administrador Único		Azahara Sur SLU
	Administrador Único		Ajardinamientos Nevada SLU
	Administrador Único		Indesur SLU
	Administrador Único		Gesser SL
	Administrador Único		Multiser del Mediterráneo SL
	Administrador Único		Proazimut SL
	Administrador Único		Ges Jaen SL
	Administrador Único		Recursos a Domicilio, A.I.E.

El administrador 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 que se consideren vinculadas al administrador y al personal de alta dirección, conforme a la Norma 15ª de la tercera parte del Plan General de Contabilidad

## 15. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

En fecha 4 de Noviembre de 2016, se notifico a la sociedad una resolución del Secretario General de Empleo de la Consejería de Empleo, Empresa y Comercio de la Junta de Andalucía, por la que se acordaba el inicio de un nuevo procedimiento de revisión de oficio de un convenio de colaboración suscrito en año 2003, por el cual se concedía una ayuda de 180.303 euros, para determinar si procede la declaración de nulidad de tal acto

La sociedad ha presentado ante dicho órgano administrativo un escrito de oposición a tal resolución sin que a fecha de formulación de estas cuentas haya quedado resuelta tal situación, estimando sus abogados que aunque existan argumentos para defender que no procede la devolución de la citada ayuda, existen las mismas posibilidades de éxito que de desestimación de tal escrito, por lo que no se ha registrado en las cuentas anuales importe alguno en concepto de provisión

## 16. HECHOS POSTERIORES.

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 producido otros acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio que afecten de manera significativa a las cuentas anuales del ejercicio 2.016.

## 17. OTRA INFORMACIÓN.

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 45, siendo su distribución por categorías la siguiente:

categoria	Nº de personas					
	Ejercicio 2016			Ejercicio 2015		
	mujeres	hombres	Total	mujeres	hombres	Total
Gerente	1	0	1	1	0	1
Responsable de área	0	2	2	0	2	2
Personal de administracion	2	1	3	3	1	4
Operarios	22	17	39	15	16	31
TOTAL	25	20	45	19	19	38

El numero medio de personas empleadas durante el ejercicio con discapacidad igual o mayor al 33% fue de 35, y en el ejercicio anterior 28



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

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

	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	38	44

Sevilla, 15 de Marzo de 2017