



**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES
CONSOLIDADAS**

A los Accionistas de **INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES:**

Informe sobre la cuentas anuales consolidadas

Hemos auditado las cuentas anuales consolidadas adjuntas de la sociedad **INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A.** y sociedades dependientes, que comprenden el balance consolidado a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, el estado de flujos de efectivo consolidado y la memoria consolidada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con las cuentas anuales consolidadas

El Consejo de Administración de la sociedad dominante es responsable de formular las cuentas anuales consolidadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados consolidados de **INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A.** y sociedades dependientes, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable al Grupo en España, que se identifica en la nota **3** de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales consolidadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales consolidadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que

Página 1 de 3

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

T. +34 954 58 77 73

info@mafauditores.com
mafauditores.com

Maf Auditores, S.L.P. Registro Mercantil Sevilla,
Inscripción 1ª Hoja Nº Se-660, Folio 60,
Tomo 1.240 C.I.F. B-41414418

Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de
Cuentas (R.O.A.C.) Nº Inscripción: S0433

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

planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales consolidadas están libres de incorrecciones materiales.

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

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

Opinión

En nuestra opinión las cuentas anuales consolidadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio consolidado y de la situación financiera consolidada de la sociedad **INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A.** y sociedades dependientes a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados consolidados y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la nota 16 de la memoria consolidada adjunta, donde se indica que actualmente se encuentra en fase de estudio un posible proyecto de fusión por parte de la sociedad dominante del grupo, INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A., con el resto de Sociedades Dependientes, que se llevaría a cabo durante el ejercicio 2.017.

Este hecho no modifica nuestra opinión.



Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión consolidado adjunto del ejercicio 2016 contiene las explicaciones que El Consejo de administración de la sociedad dominante considera oportunas sobre la situación de **INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A.** y sociedades dependientes, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales consolidadas. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2016. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión consolidado con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la sociedad **INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A.** y sociedades dependientes

Sevilla, a 31 de Marzo de 2017



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



Manuel Morales López

IDENTIFICACIÓN DEL GRUPO (SOCIEDAD DOMINANTE)

NIF de la sociedad dominante: **01010** A41431891

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

Nombre del grupo: **01019** INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Nombre de la sociedad dominante: **01020** INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS

Domicilio social de la sociedad dominante: **01022** AVDA. DE LAS CIENCIAS 27, Acc A

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

Código postal: **01024** 41020 Teléfono: **01031** 954.475.330

Dirección de e-mail de la dominante: **01037** financiero@idemagrupo.es

ACTIVIDAD

Actividad mayoritaria de las empresas que forman el grupo consolidado: **02009** Limpieza general de edificios

Código CNAE (1): **02001** 8121

PERSONAL ASALARIADO DE LAS SOCIEDADES INCLUIDAS EN LA CONSOLIDACIÓN

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): | 04001 383,24 | 369,40 |
| NO FIJO (5): | 04002 167,59 | 190,91 |

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

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

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

| | EJERCICIO 2016 (2) | | EJERCICIO 2015 (3) | |
|----------|---------------------------|------------------|---------------------------|---------|
| | HOMBRES | MUJERES | HOMBRES | MUJERES |
| FIJO: | 04120 327 | 04121 232 | 312 | 198 |
| NO FIJO: | 04122 63 | 04123 61 | 95 | 94 |

PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS

| | EJERCICIO 2016 (2) | | | EJERCICIO 2015 (3) | | |
|---|---------------------------|-----|-----|---------------------------|-----|-----|
| | AÑO | MES | DÍA | AÑO | MES | DÍA |
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: | 01102 2.016 | 1 | 1 | 2.015 | 1 | 1 |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: | 01101 2.016 | 12 | 31 | 2.015 | 12 | 31 |
| Número de páginas presentadas al depósito: | 01901 | 84 | | | | |

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

01903

CIRCUNSTANCIAS QUE INCIDEN EN LA COMPARABILIDAD DE LAS CIFRAS (CAMBIOS EN EL PERÍMETRO DE CONSOLIDACIÓN/ USO DE NORMAS IFRS)

¿En el curso del ejercicio ha variado la composición de las empresas incluidas en la consolidación hasta el punto de que las cifras del ejercicio corriente no sean comparables con las del precedente? Consigne una x si la respuesta es afirmativa: Este modelo se ha elaborado siguiendo las normas del RD 1159/2010, NOFCAC. No obstante, si sus cuentas se han elaborado considerando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, o IFRS en su acrónimo inglés), consigne una x en la casilla siguiente:

| | |
|--------------|-------------------------------------|
| 01904 | |
| 01905 | |
| 09001 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 09002 | |
| 09003 | |

UNIDADES

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

Euros:
Miles de euros:
Millones de euros:

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año 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):

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

IDENTIFICACIÓN DEL GRUPO (SOCIEDADES DEPENDIENTES Y MULTIGRUPO)

Información sobre las sociedades dependientes y multigrupo incluidas en la consolidación (1)

| | NIF O CÓDIGO NACIONAL PARA NO RESIDENTES | LEI (SOLO PARA EMPRESAS QUE DISPONGAN DE ÉL) | NOMBRE | PAÍS DE RESIDENCIA | DEPENDIENTE/ MULTIGRUPO | % DE PARTICIPACIÓN NOMINAL EN EL CAPITAL | |
|------|--|--|--|--------------------|-------------------------|--|-----------|
| | | | | | | DIRECTA | INDIRECTA |
| | 1 | 7 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 0130 | B04250007 | | Proilabal, Promoc Inic Almerienses SLU | España | Dependiente | 100,00 | |
| 0131 | B11710258 | | Gestión Serv ic La Cartuja Gesser | España | Dependiente | 90,00 | |
| 0132 | B14475255 | | Azahara Sur, S.L.U. | España | Dependiente | 100,00 | |
| 0133 | B18393694 | | Ajardinamientos Nevada, S.L.U. | España | Dependiente | 100,00 | |
| 0134 | B21249297 | | Indesur, Informat y Dec del Sur S.L.U. | España | Dependiente | 100,00 | |
| 0135 | B23313158 | | Grupo Empresas Sociales Jaen S.L | España | Dependiente | 73,10 | |
| 0136 | B29683992 | | Multiser del Mediterraneo, S.L. | España | Dependiente | 35,72 | |
| 0137 | B41431891 | | Proazimut, S.L. | España | Dependiente | 31,59 | |
| 0138 | B91090399 | | Servilia Gestion de servicios S.L.U. | España | Dependiente | 100,00 | |
| 0139 | G91367243 | | Recursos a Domicilio A.I.E. | España | Dependiente | | 78,80 |
| 0140 | | | | | | | |
| 0141 | | | | | | | |
| 0142 | | | | | | | |
| 0143 | | | | | | | |
| 0144 | | | | | | | |
| 0145 | | | | | | | |
| 0146 | | | | | | | |
| 0147 | | | | | | | |
| 0148 | | | | | | | |
| 0149 | | | | | | | |
| 0150 | | | | | | | |
| 0151 | | | | | | | |
| 0152 | | | | | | | |
| 0153 | | | | | | | |
| 0154 | | | | | | | |
| 0155 | | | | | | | |
| 0156 | | | | | | | |
| 0157 | | | | | | | |
| 0158 | | | | | | | |
| 0159 | | | | | | | |
| 0160 | | | | | | | |
| 0161 | | | | | | | |

(1) Utilice copia de tantas hojas como precise para cumplimentar este apartado, numerándolo secuencialmente.

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

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS NIF: A41431891

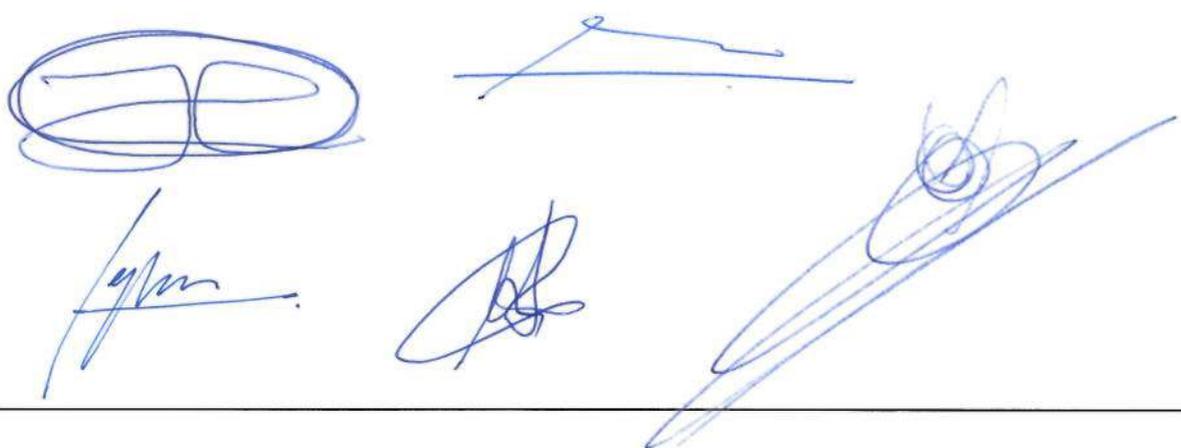
DOMICILIO SOCIAL: AVDA. DE LAS CIENCIAS 27, Acc A

MUNICIPIO: SEVILLA PROVINCIA: SEVILLA EJERCICIO: 2016

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

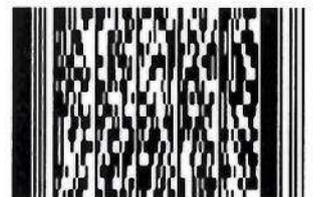
MARCELINO LÓPEZ ÁLVAREZ
ILUNION SERV I ZONA CENTRO(A FDEZ FIDALG
SERGIO GONZÁLEZ ÁLVAREZ
GRUPO ILUNION(JL MTNEZ DONOSO)
MANUEL CANO LÓPEZ

FIRMAS:



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

YXh4bnZPnBQdsbYFI8fF+5s9gS9vMJPL4Yd3aSFTuHs=



BALANCE CONSOLIDADO

BC1.1

| | | | | | | | | |
|--|--|---|-------|-------------------------------------|-------|--------------------------|-------|--------------------------|
| NIF dominante: A41431891 NOMBRE DEL GRUPO: INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS | Espacio destinado para las firmas de los administradores | UNIDAD (1) Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09001</td><td style="text-align: center; width: 20px;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="padding: 2px;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="padding: 2px;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table> Miles: Millones: | 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"/> | | | | | | | |

| ACTIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (2) | EJERCICIO 2015 (3) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 11000 | 6.233.116,29 | 6.338.131,92 |
| I. Inmovilizado intangible | 11100 | 501.381,95 | 551.435,88 |
| 1. Fondo de comercio de consolidación | 11141 | | |
| 2. Investigación | 11160 | | |
| 3. Propiedad intelectual | 11180 | | |
| 4. Otro inmovilizado intangible | 11171 | 501.381,95 | 551.435,88 |
| II. Inmovilizado material | 11200 | 4.573.343,26 | 4.276.108,75 |
| 1. Terrenos y construcciones | 11210 | 3.528.926,92 | 3.528.146,64 |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | 11220 | 569.475,76 | 634.484,61 |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos | 11230 | 474.940,58 | 113.477,50 |
| III. Inversiones inmobiliarias | 11300 | 84.836,70 | 398.722,18 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo .. | 11400 | | |
| 1. Participaciones puestas en equivalencia | 11411 | | |
| 2. Créditos a sociedades puestas en equivalencia | 11421 | | |
| 3. Otros activos financieros | 11451 | | |
| 4. Otras inversiones | 11460 | | |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 11500 | 131.982,59 | 132.444,47 |
| VI. Activos por impuesto diferido | 11600 | 941.571,79 | 979.420,64 |
| VII. Deudores comerciales no corrientes | 11700 | | |

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

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

BALANCE CONSOLIDADO

BC1.2

NIF dominante: A41431891

NOMBRE DEL GRUPO:
INICIATIVAS DE EMPLEO
ANDALUZAS

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO

| | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (1) | EJERCICIO 2015 (2) |
|---|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| B) ACTIVO CORRIENTE | 12000 | | 6.412.610,81 | 7.187.127,75 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta | 12100 | | | |
| II. Existencias | 12200 | | 58.141,72 | 15.224,99 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 12300 | ⁹ | 3.980.517,93 | 5.696.595,74 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 12310 | | 3.202.596,46 | 4.866.250,61 |
| <i>a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i> | 12311 | | | |
| <i>b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i> | 12312 | | 3.202.596,46 | 4.866.250,61 |
| 2. Sociedades puestas en equivalencia | 12321 | | | |
| 3. Activos por impuesto corriente | 12350 | | 15.565,92 | 65.121,89 |
| 4. Otros deudores | 12361 | | 762.355,55 | 765.223,24 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 12400 | | | |
| 1. Créditos a sociedades puestas en equivalencia | 12411 | | | |
| 2. Otros activos financieros | 12451 | | | |
| 3. Otras inversiones | 12460 | | | |
| V. Inversiones financieras a corto plazo | 12500 | | 199.977,03 | 281.982,73 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | 12600 | | 58.557,88 | 42.058,04 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 12700 | ⁹ | 2.115.416,25 | 1.151.266,25 |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | 10000 | | 12.645.727,10 | 13.525.259,67 |

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

BALANCE CONSOLIDADO

BC2.1

| | |
|---|--|
| NIF dominante: A41431891 | |
| NOMBRE DEL GRUPO: INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS | Espacio destinado para las firmas de los administradores |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 ⁽¹⁾ | EJERCICIO 2015 ⁽²⁾ |
|--|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | 20000 | 9.706.149,55 | 9.556.082,77 |
| A-1) Fondos propios | 21000 | 5.365.975,02 | 5.297.258,98 |
| I. Capital | 21100 | 1.487.640,00 | 1.487.640,00 |
| 1. Capital escriturado | 21110 | 1.487.640,00 | 1.487.640,00 |
| 2. (Capital no exigido) | 21120 | | |
| II. Prima de emisión | 21200 | | |
| III. Reservas | 21301 | 3.814.419,01 | 3.987.692,32 |
| 1. Reserva de revalorización | 21330 | | |
| 2. Reserva de capitalización | 21350 | | |
| 3. Otras reservas | 21302 | 3.814.419,01 | 3.987.692,32 |
| IV. (Acciones y participaciones de la sociedad dominante) | 21400 | | |
| V. Otras aportaciones de socios | 21600 | | |
| VI. Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante | 21700 | 63.916,01 | -178.073,34 |
| VII. (Dividendo a cuenta) | 21800 | | |
| VIII. Otros instrumentos de patrimonio neto | 21900 | | |
| A-2) Ajustes por cambios de valor | 22000 | | |
| I. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | 22300 | | |
| II. Diferencia de conversión | 22400 | | |
| III. Otros ajustes por cambios de valor | 22500 | | |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 23000 | 397.670,43 | 416.512,10 |
| A-4) Socios externos | 24000 | 3.942.504,10 | 3.842.311,69 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 31000 | 1.514.937,07 | 1.522.746,64 |
| I. Provisiones a largo plazo | 31100 | 20.000,00 | |
| II. Deudas a largo plazo | 31200 | 1.356.267,77 | 1.377.151,54 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | 31210 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 31220 | 1.356.267,77 | 1.296.054,54 |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero | 31230 | | |
| 4. Otros pasivos financieros | 31251 | | 81.097,00 |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 31300 | | |
| 1. Deudas con sociedades puestas en equivalencia | 31380 | | |
| 2. Otras deudas | 31390 | | |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | 31400 | 138.669,30 | 145.595,10 |
| V. Periodificaciones a largo plazo | 31500 | | |

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

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

BALANCE CONSOLIDADO

BC2.2

| | |
|---|--|
| NIF dominante: A41431891 | |
| NOMBRE DEL GRUPO: INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS | Espacio destinado para las firmas de los administradores |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (1) | EJERCICIO 2015 (2) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | 31600 | | |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo | 31700 | | |
| C) PASIVO CORRIENTE | 32000 | 1.424.640,48 | 2.446.430,26 |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta | 32100 | | |
| II. Provisiones a corto plazo | 32200 | | |
| 1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero | 32210 | | |
| 2. Otras provisiones | 32220 | | |
| III. Deudas a corto plazo | 32300 | 187.477,80 | 999.376,24 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | 32310 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 32320 | 171.518,25 | 929.455,30 |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero | 32330 | | |
| 4. Otros pasivos financieros | 32351 | 15.959,55 | 69.920,94 |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 32400 | | |
| 1. Deudas con sociedades puestas en equivalencia | 32480 | | |
| 2. Otras deudas | 32490 | | |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 32500 | 1.237.162,68 | 1.447.054,02 |
| 1. Proveedores | 32510 | 256.862,85 | 547.172,35 |
| a) Proveedores a largo plazo | 32511 | | |
| b) Proveedores a corto plazo | 32512 | 256.862,85 | 547.172,35 |
| 2. Proveedores, sociedades puestas en equivalencia | 32521 | | |
| 3. Pasivos por impuesto corriente | 32550 | | |
| 4. Otros acreedores | 32561 | 980.299,83 | 899.881,67 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | 32600 | | |
| VII. Deuda con características especiales a corto plazo | 32700 | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | 30000 | 12.645.727,10 | 13.525.259,67 |

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

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA

PC1.1

| | |
|---|--|
| NIF dominante: A41431891 NOMBRE DEL GRUPO: INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
|---|--|

| (DEBE) / HABER | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (1) | EJERCICIO 2015 (2) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) OPERACIONES CONTINUADAS | | | |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 19 | 11.017.617,69 | 11.762.438,00 |
| a) Ventas | 40110 | 6.544,93 | 135.465,07 |
| b) Prestaciones de servicios | 40120 | 11.011.072,76 | 11.626.972,93 |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 40200 | | |
| 3. Trabajos realizados por el grupo para su activo | 40300 | | |
| 4. Aprovisionamientos | 40400 | -1.238.364,01 | -1.535.025,72 |
| a) Consumo de mercaderías | 40410 | -336.522,56 | -289.373,42 |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles | 40420 | -849.748,78 | -1.183.825,88 |
| c) Trabajos realizados por otras empresas | 40430 | -52.092,67 | -61.826,42 |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos | 40440 | | |
| 5. Otros ingresos de explotación | 40500 | 2.346.332,47 | 1.819.024,73 |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | 40510 | 15.351,52 | 17.809,91 |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio | 40520 | 2.330.980,95 | 1.801.214,82 |
| 6. Gastos de personal | 40600 | -9.467.476,36 | -9.551.797,10 |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | 40610 | -8.635.726,86 | -8.713.874,09 |
| b) Cargas sociales | 40620 | -831.749,50 | -837.923,01 |
| c) Provisiones | 40630 | | |
| 7. Otros gastos de explotación | 40700 | -1.949.501,77 | -1.780.110,14 |
| a) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales | 40730 | 5.121,78 | -18.359,97 |
| b) Otros gastos de gestión corriente | 40741 | -1.954.623,55 | -1.761.750,17 |
| c) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero | 40750 | | |
| 8. Amortización del inmovilizado | 40800 | -353.320,05 | -346.142,44 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 40900 | 36.600,17 | 50.503,66 |
| 10. Excesos de provisiones | 41000 | | |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 41100 | -21.913,89 | 237,13 |
| a) Deterioros y pérdidas | 41110 | -3.666,70 | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | 41120 | -18.247,19 | 237,13 |
| 12. Resultado por la pérdida de control de participaciones consolidadas | 43000 | | |
| a) Resultado por la pérdida de control de una dependiente | 43010 | | |
| b) Resultado atribuido a la participación retenida | 43020 | | |
| 13. Diferencia negativa en combinaciones de negocio | 41200 | | |
| 14. Otros resultados | 41300 | 10.794,46 | 32.282,88 |
| A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 + 14) | 49100 | 380.768,71 | 451.411,00 |

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

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA

PC1.2

| | |
|--|--|
| NIF dominante: A41431891 | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| NOMBRE DEL GRUPO: INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS | |

| (DEBE)/HABER | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 ⁽¹⁾ | EJERCICIO 2015 ⁽²⁾ |
|--|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 15. Ingresos financieros | 41400 | 3.051,27 | 85.235,61 |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | 41410 | 587,27 | 84.317,13 |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros | 41420 | 2.464,00 | 918,48 |
| c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | 41430 | | |
| 16. Gastos financieros | 41500 | -91.976,49 | -132.146,05 |
| 17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 41600 | | |
| a) Cartera de negociación y otros | 41610 | | |
| b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta | 41620 | | |
| 18. Diferencias de cambio | 41700 | | |
| a) Imputación al resultado del ejercicio de la diferencia de conversión .. | 41710 | | |
| b) Otras diferencias de cambio | 41720 | | |
| 19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | 41800 | -269,68 | |
| a) Deterioros y pérdidas | 41810 | | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | 41820 | -269,68 | |
| 20. 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 | | |
| A.2) RESULTADO FINANCIERO (15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20) | 49200 | -89.194,90 | -46.910,44 |
| 21. Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia | 43100 | -4.800,00 | -4.800,00 |
| 22. Deterioro y resultado por pérdida de influencia significativa de participaciones puestas en equivalencia o del control conjunto sobre una sociedad multigrupo | 43200 | | |
| 23. Diferencia negativa de consolidación de sociedades puestas en equivalencia | 43300 | | |
| A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2 + 21 + 22 + 23) .. | 49300 | 286.773,81 | 399.700,56 |
| 24. Impuestos sobre beneficios | 41900 | -120.729,62 | -330.029,28 |
| A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 24) | 49400 | 166.044,19 | 69.671,28 |
| B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS | | | |
| 25. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos | 42000 | | |
| A.5) RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO (A.4 + 25) | 49500 | 166.044,19 | 69.671,28 |
| Resultado atribuido a la sociedad dominante | 49510 | 63.916,01 | -178.073,34 |
| Resultado atribuido a socios externos | 49520 | 102.128,18 | 247.744,62 |

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

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado

PNC1

| | |
|---|--|
| NIF dominante: A41431891 | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| NOMBRE DEL GRUPO: INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS | |
| | |

| | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO <u>2016</u> (1) | EJERCICIO <u>2015</u> (2) |
|---|--------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A) Resultado consolidado del ejercicio | 59100 | | 166.044,19 | 69.671,28 |
| INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | | | |
| I. Por valoración de instrumentos financieros | 50010 | | | |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta | 50011 | | | |
| 2. Otros ingresos/gastos | 50012 | | | |
| II. Por coberturas de flujos de efectivo | 50020 | | | |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 50030 | 18 | 11.477,94 | 26.522,97 |
| IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes | 50040 | | | |
| V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | 50050 | | | |
| VI. Diferencia de conversión | 50060 | | | |
| VII. Efecto impositivo | 50070 | 18 | -2.869,49 | -6.630,74 |
| B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado (I + II + III + IV + V + VI + VII) | 59200 | | 8.608,45 | 19.892,23 |
| TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA | | | | |
| VIII. Por valoración de instrumentos financieros | 50080 | | | |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta | 50081 | | | |
| 2. Otros ingresos/gastos | 50082 | | | |
| IX. Por coberturas de flujos de efectivo | 50090 | | | |
| X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 50100 | 18 | -36.600,17 | -50.503,66 |
| XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | 50110 | | | |
| XII. Diferencia de conversión | 50120 | | | |
| XIII. Efecto impositivo | 50130 | 18 | 9.150,04 | 12.625,91 |
| C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII) | 59300 | | -27.450,13 | -37.877,75 |
| TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) | 59400 | | 147.202,51 | 51.685,76 |
| Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante | 59410 | | 46.902,07 | 296.992,76 |
| Total de ingresos y gastos atribuidos a socios externos | 59420 | | 100.300,44 | -245.307,00 |

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

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO

PNC2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado

| NIF dominante: A41431891 | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
|--|------------|--|------------------|--|
| NOMBRE DEL GRUPO: INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS | | | | |
| | | CAPITAL | PRIMA DE EMISIÓN | RESERVAS Y RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| | | 01 | 03 | 20 |
| A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) | 511 | 1.487.640,00 | | 4.447.499,39 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) | 514 | 1.487.640,00 | | 4.447.499,39 |
| I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos. | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos (reducciones) de capital | 550 | | | |
| 2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto | 519 | | | |
| 3. (-) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 4. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas) | 521 | | | |
| 5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos | 551 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | | -459.807,07 |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | -459.807,07 |
| C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2) | 511 | 1.487.640,00 | | 3.987.692,32 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2) | 513 | | | |
| D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) | 514 | 1.487.640,00 | | 3.987.692,32 |
| I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos. | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos (reducciones) de capital | 550 | | | |
| 2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto | 519 | | | |
| 3. (-) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 4. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas) | 521 | | | |
| 5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos | 551 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | | -173.273,31 |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | -173.273,31 |
| E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3) | 525 | 1.487.640,00 | | 3.814.419,01 |

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

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNC2.2

(1) Ejercicio N-2.

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

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

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado

PNC2.2

| | |
|--|--|
| NIF dominante: A41431891 | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| NOMBRE DEL GRUPO: INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS | |

| | | (ACCIONES O PARTICIPACIONES DE LA SOCIEDAD DOMINANTE) | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO ATRIBUIDO A LA SOCIEDAD DOMINANTE |
|--|------------|--|---------------------------------|--|
| | | 05 | 07 | 08 |
| A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) | 511 | | | -357.610,77 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) | 514 | | | -357.610,77 |
| I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos. | 515 | | | -178.073,34 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos (reducciones) de capital. | 550 | | | |
| 2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. ... | 519 | | | |
| 3. (-) Distribución de dividendos. | 520 | | | |
| 4. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas) | 521 | | | |
| 5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios. | 522 | | | |
| 6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos | 551 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. | 524 | | | 357.610,77 |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | 357.610,77 |
| C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2) | 511 | | | -178.073,34 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2) | 513 | | | |
| D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) | 514 | | | -178.073,34 |
| I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos. | 515 | | | 63.916,01 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos (reducciones) de capital. | 550 | | | |
| 2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. ... | 519 | | | |
| 3. (-) Distribución de dividendos. | 520 | | | |
| 4. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas) | 521 | | | |
| 5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios. | 522 | | | |
| 6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos | 551 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. | 524 | | | 178.073,34 |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | 178.073,34 |
| E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3) | 525 | | | 63.916,01 |

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL
 VIENE DE LA PÁGINA PNC2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PNC2.3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado

PNC2.3

| | |
|--|--|
| NIF dominante: A41431891 | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| NOMBRE DEL GRUPO: INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS | |

| | | (DIVIDENDO A CUENTA) | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR |
|--|------------|----------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| | | 09 | 10 | 11 |
| A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos. | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos (reducciones) de capital. | 550 | | | |
| 2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. ... | 519 | | | |
| 3. (-) Distribución de dividendos. | 520 | | | |
| 4. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas) | 521 | | | |
| 5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios. | 522 | | | |
| 6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos | 551 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2) | 513 | | | |
| D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos. | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos (reducciones) de capital. | 550 | | | |
| 2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. ... | 519 | | | |
| 3. (-) Distribución de dividendos. | 520 | | | |
| 4. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas) | 521 | | | |
| 5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios. | 522 | | | |
| 6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos | 551 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3) | 525 | | | |

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

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

VIENE DE LA PÁGINA PNC2.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PNC2.4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado

PNC2.4

| | |
|--|--|
| NIF dominante: A41431891 | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| NOMBRE DEL GRUPO: INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS | |

| | | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS | SOCIOS EXTERNOS | TOTAL |
|--|------------|--|-----------------|--------------|
| | | 12 | 21 | 13 |
| A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) | 511 | 434.497,62 | 3.592.889,98 | 9.604.916,22 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) | 514 | 434.497,62 | 3.592.889,98 | 9.604.916,22 |
| I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos. | 515 | -17.985,52 | 247.744,62 | 51.685,76 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos (reducciones) de capital | 550 | | | |
| 2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. ... | 519 | | | |
| 3. (-) Distribución de dividendos. | 520 | | | |
| 4. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas) | 521 | | | |
| 5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios. | 522 | | | |
| 6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos | 551 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. | 524 | | 1.677,09 | -100.519,21 |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | 1.677,09 | -100.519,21 |
| C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2) | 511 | 416.512,10 | 3.842.311,69 | 9.556.082,77 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2) | 513 | | | |
| D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) | 514 | 416.512,10 | 3.842.311,69 | 9.556.082,77 |
| I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos. | 515 | -18.841,67 | 102.128,18 | 147.202,52 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos (reducciones) de capital | 550 | | | |
| 2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. ... | 519 | | | |
| 3. (-) Distribución de dividendos. | 520 | | | |
| 4. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas) | 521 | | | |
| 5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios. | 522 | | | |
| 6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos | 551 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. | 524 | | -1.935,77 | 2.864,26 |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | -1.935,77 | 2.864,26 |
| E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3) | 525 | 397.670,43 | 3.942.504,10 | 9.706.149,55 |

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL
 VIENE DE LA PÁGINA PNC2.3

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

FC1.1

NIF dominante: A41431891

NOMBRE DEL GRUPO:

INICIATIVAS DE EMPLEO
ANDALUZAS

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (1) | EJERCICIO 2015 (2) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN | | | |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | 61100 | 286.773,81 | 399.700,56 |
| 2. Ajustes del resultado | 61200 | 432.680,77 | 365.472,06 |
| a) Amortización del inmovilizado (+) | 61201 6,7,8 | 353.320,05 | 346.142,44 |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) | 61202 10 | 5.121,78 | 18.359,97 |
| c) Variación de provisiones (+/-) | 61203 | | |
| d) Imputación de subvenciones (-) | 61204 18 | -36.600,17 | -50.503,66 |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) | 61205 6 | 21.913,89 | -237,13 |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) | 61206 | | |
| g) Ingresos financieros (-) | 61207 | -3.051,27 | -85.235,61 |
| h) Gastos financieros (+) | 61208 | 91.976,49 | 132.146,05 |
| i) Diferencias de cambio (+/-) | 61209 | | |
| j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) | 61210 | | |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+) | 61211 | | 4.800,00 |
| l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia neto de dividendos (-/+) | 61220 | | |
| 3. Cambios en el capital corriente | 61300 | 1.494.697,08 | -28.779,91 |
| a) Existencias (+/-) | 61301 | -42.916,73 | 2.686,18 |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) | 61302 | 1.262.055,31 | -265.376,54 |
| c) Otros activos corrientes (+/-) | 61303 | -6.755,00 | -678,13 |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) | 61304 | 302.313,50 | 236.838,58 |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-) | 61305 | -20.000,00 | -2.250,00 |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) | 61306 | | |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | 61400 | -36.565,54 | -12.895,71 |
| a) Pagos de intereses (-) | 61401 | -89.172,78 | -139.318,72 |
| b) Cobros de dividendos (+) | 61402 | | |
| c) Cobros de intereses (+) | 61403 | 3.051,27 | 85.235,61 |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) | 61404 | 49.555,97 | 41.187,40 |
| e) Otros pagos (cobros) (-/+) | 61405 | | |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4) | 61500 | 2.177.586,12 | 723.497,00 |

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

(2) Ejercicio anterior.

NIF dominante: A41431891

NOMBRE DEL GRUPO:

INICIATIVAS DE EMPLEO
ANDALUZAS

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (1) | EJERCICIO 2015 (2) |
|--|---------------------|-------------------------|--------------------|
| C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio | 63100 | 18.841,67 | 34.173,56 |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) | 63101 | | |
| b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) | 63102 | | |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio de la sociedad dominante (-) | 63103 | | |
| d) Enajenación de instrumentos de patrimonio de la sociedad dominante (+) | 63104 | | |
| e) Adquisición de participaciones de socios externos (-) | 63120 | | |
| f) Venta de participaciones a socios externos (+) | 63121 | | |
| g) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) | 63105 | 18.841,67 ¹⁸ | 34.173,56 |
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | 63200 | -1.009.668,61 | 12.372,36 |
| a) Emisión | 63201 | -60.213,23 | 125.000,00 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (+) | 63202 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+) | 63203 | -60.213,23 | 125.000,00 |
| 3. Deudas con características especiales (+) | 63205 | | |
| 4. Otras deudas (+) | 63206 | | |
| b) Devolución y amortización de | 63207 | -949.455,38 | -112.627,64 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-) | 63208 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-) | 63209 | -929.455,30 | -83.637,70 |
| 3. Deudas con características especiales (-) | 63211 | | |
| 4. Otras deudas (-) | 63212 | -20.000,08 | -28.989,94 |
| 11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio | 63300 | | |
| a) Dividendos (-) | 63301 | | |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) | 63302 | | |
| 12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) | 63400 | -990.826,94 | 46.545,92 |
| D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO | 64000 | | |
| E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) | 65000 | 964.150,00 | 515.018,40 |
| Efectivo y equivalentes al comienzo del ejercicio | 65100 | 1.151.266,25 | 636.247,85 |
| Efectivo y equivalentes al final del ejercicio | 65200 | 2.115.416,25 | 1.151.266,25 |

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

(2) Ejercicio anterior.

INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A.

Y

SOCIEDADES DEPENDIENTES

MEMORIA CONSOLIDADA DEL EJERCICIO ANUAL

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.016

1. SOCIEDADES DEL GRUPO

1.1. Sociedad dominante

INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A. (IDEMA, S.A.), se constituyó el 9 de octubre de 1990 en Sevilla, ante notario D. Victorio Magariños Blanco, quedando Registrada en el Tomo 1.282, folio 147, hoja nº SE-1476 inscripción 1ª en el Registro Mercantil de la Provincia de Sevilla y CIF A-41431891.

Su domicilio social se encuentra situado en la Avda. de las Ciencias 27, Acc. A, Sevilla.

La sociedad tiene por objeto social la integración laboral de un determinado número de pacientes psíquicos crónicos en la Comunidad Autónoma de Andalucía, mediante:

- La creación de centros de trabajo en las distintas provincias de Andalucía, en los que se desarrollarán actividades terapéuticamente adecuadas, tales como: artesanía, artes gráficas, servicios agropecuarios, etc.
- La participación en otras Sociedades de igual o distinto objeto social, con el fin de garantizar y desarrollar los objetivos anteriormente previstos.

La actividad, por lo tanto, que desarrolla INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A. (IDEMA, S.A.) es la de promover y posibilitar iniciativas que concurren en la consecución de sus objetivos precitados.

1.2. Sociedades dependientes

Se consideran entidades dependientes aquellas sobre las que la Sociedad Dominante tiene capacidad para ejercer control, capacidad que se manifiesta cuando la Sociedad tiene facultad para dirigir las políticas financieras y operativas de una entidad participada con el fin de obtener beneficios de sus actividades. Se presume que existe dicho control cuando la Sociedad Dominante ostenta la propiedad, directa o indirecta, del 50% o más de los derechos políticos de las entidades participadas o, siendo inferior este porcentaje, existen acuerdos con otros accionistas de las mismas que otorgan a la sociedad su control.

A 31 de diciembre de 2.016, las sociedades incorporadas al perímetro de consolidación, así como los porcentajes de participación mantenidos directamente por la Sociedad Dominante y los métodos de consolidación aplicados son los siguientes:

| NOMBRE | % CAPITAL DIRECTO | % CAPITAL INDIRECTO | SUPUESTO Art. 42 C. de C. | METODO DE CONSOLIDACION APLICADO |
|---|-------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------------|
| PROMOCIÓN DE INICIATIVAS ALMERIENSES, S.L.U. | 100% | | Letra a) | Integración global |
| GESTION DE SERVICIOS LA CARTUJA, GESSER, S.L. | 90% | | Letra a) | Integración global |
| AZAHARA SUR, S.L.U. | 100% | | Letra a) | Integración global |
| AJARDINAMIENTOS NEVADA, S.L.U. | 100% | | Letra a) | Integración global |
| INDESUR, INFORMATICA Y DECORACIÓN DEL SUR, S.L.U. | 100% | | Letra a) | Integración global |
| GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, S.L. | 73% | | Letra a) | Integración global |
| PROAZIMUT, S.L. | 32% | | Letra a) | Integración global |
| SERVILIA, S.L.U. | 100% | | Letra a) | Integración global |
| MULTISER DEL MEDITERRANEO, S.L. | 36% | | Letra a) | Integración global |
| RECURSOS A DOMICILIO | | 79% | Art. 52 C. de C. | Puesta en equivalencia |

La Sociedad Dependiente RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E. está participada de manera indirecta por la Sociedad Dominante INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A., en un 78,80 % por este motivo y por simplificación operativa que carece de significación material, se ha integrado por el método de “puesta en equivalencia” en las Sociedades participadas y posteriormente cada una de ellas en la Sociedad Dominante por el método de “integración global” en su porcentaje de participación correspondiente.

El domicilio social y las actividades desarrolladas por las Sociedades Dependientes se detallan a continuación. La fecha de cierre de las últimas cuentas anuales de todas ellas es 31 de Diciembre de 2.016.

- **PROILABAL, PROMOCIÓN DE INICIATIVAS ALMERIENSES, S.L.U.** se constituyó el 8 de febrero de 1996 en Almería, ante el notario D. Francisco de Asís Fernández Guzmán, quedando registrada en el Tomo 301, folio 133, hoja nº AL-8441 en el Registro Mercantil de la Provincia de Almería y CIF: B-04250007.

El Objeto Social lo constituirá la asistencia y servicios sociales prestados a pacientes mentales, servicios de pintura en general, comercio al por menor de artículos industriales no alimenticios, producidos fundamentalmente en actividades ocupacionales realizadas por pacientes mentales; actividades relacionadas con la jardinería, como la producción de plantas, flores y mantenimiento de jardines y servicios de ornamentación; vigilancia y ordenación de aparcamientos, así como servicios de reprografía; actividades de limpieza de interiores y exteriores y servicio de 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.

Las actividades integrantes del objeto social pueden ser desarrolladas por la sociedad total o parcialmente, de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o participaciones en sociedades con objeto idéntico o análogo.

Dado el carácter social de esta entidad y un vez calificada como Centro Especial de Empleo e inscrita en el Registro de Centros Especiales de Empleo con el número CEE-86/AL, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

El domicilio social está fijado en Almería, Avenida Mare Nostrum nº167 en el Polígono Industria Sector 20

- **GESTION DE SERVICIOS LA CARTUJA, GESSER S.L.** se constituyó el 9 de julio de 1997 en Sevilla, ante el Notario D. Joaquín Serrano Valverde, quedando registrada en el Tomo 1184, Folio 10, Hoja nº CA-13857 en el Registro Mercantil de la Provincia de Cádiz y C.I.F. B.11710258.

La Sociedad tiene por objeto social 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, 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, servicios complementarios de peluquería, atención veterinaria, ventas de productos para perros y transporte de los mismos, así como tinte, limpieza, lavado en seco, lavado y planchado de ropas hechas y de prendas y artículos de 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 y servicio de cocina.

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

Dado el carácter social de esta entidad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo e inscrita en el Registro de Centros Especiales de Empleo con el número CEE- 84/CA, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

Su domicilio social está fijado en Jerez de la Frontera (Cádiz), c/ Alhaja 7, Bda. Rural de los Albarzones, carretera Jerez de la Frontera-Medina Sidonia.

- **AZAHARA SUR, S.L.U.** se constituyó el 9 de Julio de 1.997 en Sevilla, ante el Notario D. Joaquín Serrano Valverde, quedando registrada en el Tomo 1214, Folio 79, hoja nº CO-11898 inscripción 1ª en el Registro Mercantil de la provincia de Córdoba y C.I.F. B-14475255. Su domicilio social se encuentra situado en el Polígono Industrial Las Quemadas, c/ Juan Bautista Escudero, 263 de la ciudad de CORDOBA.

La Sociedad tiene por objeto social 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, acondicionamientos y mantenimientos de parques, jardines y zonas verdes, naturales ó artificiales, actividades relacionadas con la floricultura, producción y venta de las mismas, fabricación de productos 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/ó residencias; actividades de limpieza de interiores y exteriores y servicios de reparto a domicilio; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario y servicio de cocina. Transporte terrestre de mercancías, transporte discrecional de viajeros y servicio de chófer.

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

Dado el carácter social de esta entidad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo e inscrita en el Registro de Centros Especiales de Empleo con el número CEE- 83/CO, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

- **AJARDINAMIENTOS NEVADA SLU** se constituyo el 21 de abril de 1995 en Granada, ante el Notario D. Francisco Javier Casares López, quedando registrada en el tomo 678, folio 202, hoja nº GR-8799, inscripción 1º en el Registro Mercantil de la Provincia de Granada y CIF B-18393694.

El domicilio está fijado en Granada, Carretera de la Zubia, Cortijo La Matanza s/n.

El Objeto Social de AJARDINAMIENTOS NEVADA SLU es impulsar la creación de empleo de enfermos mentales, así como el desarrollo de actividades ocupacionales y de formación de los mismos, mediante la realización de proyectos, obras, acondicionamientos y mantenimiento de parques, jardines y zonas verdes, actividades relacionadas con productos agrícolas, producción y venta de los mismos, actividades ecuestres, tales como la guarda y cuidado de caballos en régimen de estancia, servicio y clases de monta y paseo, así como el tratamiento de papel impreso, almacenamiento y reproducción en base de datos, buzoneo y publicidad, enmarcándose dentro de las artes graficas, edición de texto y de editorial, actividades relacionadas con la hostelería, servicios domiciliarios a pisos y casas hogar de residencias de enfermos mentales, confección de ropa de hogar, servicios de reparto y servicios de limpieza; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; servicio de cocina; transporte de mercancía por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer.

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

Dado el carácter social de esta entidad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo e inscrita en el Registros de Centros Especiales de Empleo con el número CEE-82/GR, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

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

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

La Sociedad tiene por objeto social el impulso y creación de empleo para enfermos mentales así como el desarrollo de las actividades ocupacionales y de formación de los mismos, favoreciendo su constitución como Centro Especial de Empleo, mediante la fabricación y reparación de todo tipo de artículos de madera y el tratamiento de papel impreso, almacenamiento y reproducción de información en bases de datos, enmarcados dentro de las artes gráficas, edición de textos y editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico y reprografía, así como la fabricación, reparación, mantenimiento y venta de equipos informáticos y complementos de los mismos; aparcamiento y lavado de vehículos, limpieza de interiores y exteriores, jardinería y servicio de reparto a domicilio y almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario.

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

Dado el carácter social de esta entidad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo e inscrita en el Registro de Centros Especiales de Empleo con el número CEE-85/HU, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

- **GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, S.L.** se constituyó el 9 de Mayo de 1.994 en Jaén, bajo la denominación social de IMPRENTA ELECTRONICA "A DEMANDA", S.L., ante el Notario D. Manuel Cruz Gimeno, quedando registrada en el Tomo 130, Folio 141, hoja nº J-3820, sección 7, inscripción 1ª en el Registro Mercantil de la provincia de Jaén y C.I.F. B-23313158. En Junta General de carácter Universal de Socios celebrada el 12 de Junio de 1.997, se acordó cambiar la denominación de la Sociedad por la de "GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, S.L."

Su domicilio social se encuentra situado en el Cortijo Las Lagunillas, s/n, en Jaén. Dicho cortijo es propiedad de una administración pública que ha cedido su uso a una entidad vinculada al grupo de sociedades al que pertenece GES JAEN SL, quien a vez cedió parte de las instalaciones a la entidad, sin contraprestación alguna. Dada la escasa significación económica, la sociedad ha optado por no registrar importe alguno en su balance por el uso gratuito de dicho hecho.

La Sociedad tiene por objeto social el impulso y creación de empleo para personas con enfermedad mental y personas afectadas con 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 base de datos, enmarcándose dentro de las artes gráficas, edición de textos y editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico y reprografía.

Asimismo, constituirá su objeto social la prestación de asistencia y servicios sociales a pacientes que residan en alojamientos destinados a tal fin, residencias ó 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; así como la hostelería y elaboración de productos de madera y otros productos artesanales; horticultura, jardinería y venta de productos de huerta; granja escuela, limpieza de interiores y exteriores y servicios de reparto a domicilio, almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario, servicio de transporte terrestre de mercancías, servicio de transporte discrecional de viajeros, servicio de chófer y servicio de cocina.

Estas actividades podrán ser desarrolladas en forma directa ó indirectamente mediante la participación en sociedades de idéntico ó análogo objeto.

Dado el carácter social de esta entidad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo e inscrita en el Registro de Centros Especiales de Empleo con el número CEE- 73/JA, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

- **RECURSOS A DOMICILIO, Agrupación de Interés Económico**, se constituyó en Huelva el día 11 de mayo de 2004 ante el ilustre notario del Colegio de Sevilla , D. Miguel Ferre Molto, con residencia en Huelva, quedando inscrita en el folio 97, tomo 3933, hoja 57415, inscripción 1ª del 15 de junio de 2.004 en el Registro Mercantil de Sevilla.

Su objeto social es la colaboración entre todas sus sociedades integrantes para desarrollar las actividades empresariales, auxiliares de las propias de cada una de ellas: la entrega, retirada, almacenamiento y mantenimiento de material de apoyo a los cuidados en domicilio. También constituirá el objeto de la AIE la comercialización de productos relacionados con el objeto social de cada una de las integrantes de la AIE, así como servicios complementarios a las mismas y auxiliares de las propias de cada una de ellas, la fabricación, distribución, instalación y reparación de artículos de madera, metálicos y forja; servicios relacionados con el catering y con la hostelería y servicios considerados como de mantenimiento en general de inmuebles tales como jardinería, limpieza de interiores, fontanería, electricidad y aire acondicionado.

- **PROAZIMUT, S.L.** se constituyó el 2 de Julio de 1993 en Sevilla, ante el Notario D. Joaquín Serrano Valverde, quedando Registrada en el tomo 1840, folio 121, hoja nº SE-15923 en el Registro Mercantil de la provincia de Sevilla y CIF B-41610825.

Mediante acuerdo del consejo de administración de fecha 28 de marzo de 2012 se cambia el domicilio social anterior de Cortijo de Cuarto, Bellavista, Sevilla a la calle Automoción 5 del Polígono Industrial Calonge, en Sevilla.

El Objeto Social es la fabricación, distribución y reparación de elementos electrónicos, fabricación, distribución y reparación de artículos de madera; servicios relacionados con catering y con la hostelería y servicios considerados como de mantenimiento en general de inmuebles, tales como limpieza de interiores, fontanería y electricidad; servicios de reparto, servicio de transporte terrestre de mercancías, transporte discrecional de viajeros, servicio de chófer, almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario,

impulsando la creación de empleo para personas con enfermedad mental y favoreciendo la constitución como centro especial de empleo.

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

Dado el carácter social de esta entidad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo e inscrita en el Registro de Centros Especiales de Empleo con el número CEE-66-93/SE, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

La Sociedad se rige por la Ley de Sociedades de Capital, aprobada por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, y por sus Estatutos.

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

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

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

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

- **MULTISER DEL MEDITERRANEO S.L.** se constituyó el 28 de julio de 1994 en Málaga, ante notario D. Francisco Javier Misas Barba, quedando Registrada en el tomo 1599, libro 67, hoja nº MA-18527 en el Registro Mercantil de la Provincia de Málaga y CIF B-29683992.

Su domicilio social se encuentra situado en la Plaza del Hospital Civil sin número, Recinto Hospital Civil de Málaga.

La Sociedad tiene por objeto social la realización de proyectos, obras y servicios de mantenimiento de parques, jardines y zonas verdes, naturales y artificiales; 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 y limpieza de piscinas y sus tratamientos; actividades de transformación y/o eliminación de toda clase de residuos,

desinsectación, desinfección y desratización; y la 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 ; servicio de comidas a domicilio y hostelería; así como cuantas otras actividades ocupacionales y formativas puedan coadyuvar a la integración laboral de los enfermos mentales.

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

Si las disposiciones legales exigiesen para el ejercicio de alguna de las actividades comprendidas en el objeto social algún título profesional o autorización administrativa, o inscripción en Registros Públicos, dichas actividades deberán realizarse por medio de las personas que ostente la requerida titulación y, en su caso, no podrán iniciarse antes de que se hayan cumplido los requisitos administrativos exigidos.

Dado el carácter social de esta entidad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo e inscrita en el Registro de Centros Especiales de Empleo con el número CEE-72/MA, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

1.3. Variaciones en el perímetro de consolidación

No existen Sociedades Dependientes que se hayan excluido del perímetro de consolidación.

No existen en el perímetro de consolidación sociedades clasificadas como asociadas ni que pertenezcan a otros grupos.

No existen Sociedades Dependientes clasificadas como mantenidas para la venta de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 14 del Real Decreto 1159/2010 de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de las Cuentas Anuales Consolidadas.

1.4. Sociedades del grupo situadas fuera del perímetro de consolidación

Se entenderá que otra empresa forma parte del grupo según establece la norma 13ª de las "Normas de elaboración de las cuentas anuales", incluida en la tercera parte del Plan General de Contabilidad, 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 una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única. Según la estructura del grupo que se muestra en la Nota 17.1, el grupo está formado, además de por las Sociedades indicadas en la nota anterior 1.2, por las empresas siguientes:

- GRUPO ILUNION, S.A.
- FUNDACION PÚBLICA ANDALUZA PARA LA INTEGRACIÓN SOCIAL DE PERSONAS CON ENFERMEDAD MENTAL.
- FEAFES ANDALUCIA

Por estar todas ellas, directa o indirectamente controladas por una o varias personas físicas que actúan conjuntamente.

Los datos identificativos de estas sociedades son los siguientes:

| Denominación y domicilio | % de participación en capital | | Valor contable de la participación (en €) |
|--|-------------------------------|-----------|---|
| | Directo | Indirecto | |
| GRUPO ILUNION, S.A. C/Sebastián Herrera, 15 Madrid | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FAISEM Avda. de las Ciencias, 27 Acc A, Sevilla | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FEAFES ANDALUCIA Avda. de Italia 1, Sevilla | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Las entidades GRUPO ILUNION, S.A. y FAISEM poseen una participación en el capital social de la entidad Dominante, INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS (IDEMA), S.A. del 46,97 % cada una. Y FEAFES ANDALUCIA posee el 6,06% restante.

- **GRUPO ILUNION, S.A.**, se constituyó con la denominación de “Teleonce, S.A.” mediante escritura otorgada el 3 de mayo de 1989 y cambiada su denominación originaria por la actual, mediante escritura de fecha 25 de septiembre de 1989.
- Forma parte de su objeto social, la explotación de una Sociedad de gestión o de servicios para la realización de actividades relacionadas con la problemática de los minusválidos, especialmente en las actividades empresariales, comerciales y de empleo.
- Asimismo forman parte del objeto social los siguientes fines:
- El asesoramiento a fundaciones y otras sociedades en materia de empleo, gestión empresarial o actividad económica comercial.
 - La realización de estudios de viabilidad económica de empresas, sociedades y cualquier tipo de entes productivos.
 - El estudio, informe y gestión de todo tipo de ayudas, fundamentalmente el sector público nacional y comunitario, en materia de minusválidos, de empleo y de actividades industriales.
 - Creación, gestión y seguimiento de entes productivos, tales como sociedades anónimas, sociedades anónimas laborales, cooperativas, centros especiales de empleo, etc....
 - Creación o gestión de mecanismos para gestionar redes de comercialización de los productos elaborados en centros de minusválidos.
 - Formación de personas minusválidas cualificadas para la gestión empresarial, y para la dirección o gerente de entes productivos propios o de terceros; dicha formación la impartirá directamente la Sociedad o a través de terceros.

g) En general, la realización de cualquier actividad de gestión o asesoramiento de servicios en materia económica comercial o industrial. La realización de dichas actividades podrá ser desarrollada por la sociedad total o parcialmente de modo indirecto, mediante la titularidad de participaciones sociales o participaciones en sociedades con objeto idéntico”.

➤ La **FUNDACIÓN ANDALUZA PARA LA INTEGRACIÓN SOCIAL DEL ENFERMO MENTAL**, se constituyó por acuerdo del Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía el 30 de noviembre de 1993 y se constituyó mediante escritura pública el día 21 de diciembre del mismo año, siendo el objeto de la misma "la 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".

Con fecha 6 de junio de 1994, la FUNDACIÓN ANDALUZA PARA LA INTEGRACIÓN SOCIAL DEL ENFERMO MENTAL, obtuvo del Instituto Andaluz de Servicios Sociales, órgano que asumía las competencias del Protectorado de Fundaciones Benéfico-Particulares de carácter asistencial y mixto, en la Comunidad Autónoma de Andalucía, la clasificación como Entidad Benéfico-Particular.

La Fundación, para poder desarrollar su objeto social antes indicado, realiza las siguientes actividades:

- Gestión y promoción de recursos y programas de carácter ocupacional y resocializador de ocupación del ocio y el tiempo libre.

- Gestión y promoción de dispositivos y programas residenciales de carácter social.

- Gestión y promoción de la formación profesional de manera que mejoren las posibilidades de integración en el mercado laboral facilitando de esta manera la integración social y económica.

- Promoción de cambios de las actitudes sociales tendentes a favorecer la aceptación e integración social.

- Promoción de mecanismos de tutela a pacientes mentales incapacitados, impulsando el asociacionismo y voluntariado social orientado a este fin.

- Desarrollo de iniciativas tendentes a prevenir la marginación y la desadaptación favoreciendo la realización de programas de investigación en esta materia.

- Desarrollo de actividades de colaboración con la Administración y en especial con los distintos niveles de los Servicios de Atención a la Salud Mental, para la mejor orientación de sus actividades, prestando y recibiendo asesoramiento y apoyo.

- Colaboración e intercambio de experiencias con instituciones que desarrollen actuaciones de carácter semejante de nuestro entorno cultural.

- Realización de cualquier otra actividad que le permita a la Fundación el mejor cumplimiento de sus fines.

Con fecha 5 de septiembre de 2008 se eleva a público el acuerdo adoptado por la Junta de Patronos de fecha 15 de julio de 2008 por el que, en cumplimiento de la normativa legal vigente, se modifica la denominación de la Fundación por

“FUNDACIÓN PÚBLICA ANDALUZA PARA LA INTEGRACIÓN SOCIAL DE PERSONAS CON ENFERMEDAD MENTAL. FAISEM”. El citado cambio de denominación social, quedó inscrito en el Registro de Fundaciones Andaluzas con fecha 11 de marzo de 2009.

Los datos económicos - financieros más significativos de dichas entidades, referidos al último ejercicio disponible (2.015), son los siguientes:

| Denominación | (En euros) | | | | | | | Excedente del ejercicio | Excedente de la actividad |
|----------------------|----------------------|-------------|-------------------------|----------|---------------------|-----------------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| | Dotación Fundacional | Capital | Subvenciones Donaciones | Reservas | Resultado ejercicio | Resultado explotación | | | |
| GRUPO ILUNION, S.A. | --- | 382.933.750 | --- | 201.723 | -1.066.374 | 375.372 | --- | --- | |
| FAISEM | 1.845.800 | --- | 35.574.762 | --- | --- | 16.233 | --- | --- | |
| FEAFES ANDALUCIA (*) | 24 | --- | --- | 80.063 | --- | --- | 37.640 | 37.607 | |

(*)Datos referidos a 2014

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS

2.1. Imagen fiel

La Sociedad dominante del grupo, INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A., está obligada a presentar cuentas anuales consolidadas.

Las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2.016 adjuntas, han sido elaboradas a partir de los registros contables individuales de INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A. y de las Sociedades Dependientes que se indican en el apartado 1.2 de esta memoria, cuyas respectivas cuentas anuales han sido formuladas por los Administradores de cada Sociedad.

Las cuentas anuales consolidadas al 31 de siembre de 2.016, que han sido formuladas por los Administradores de INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A., se presentan de acuerdo con lo establecido en las Normas para la formulación de las cuentas anuales consolidadas recogidas en el Código de Comercio y en el Real Decreto 1159/2010, de 17 de Septiembre, de forma que presentan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados consolidados.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable, no habiendo sido necesario la inclusión de información adicional en la memoria con objeto de mostrar la imagen fiel.

Las cuentas anuales individuales de INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A. y de cada una de las Sociedades Dependientes incluidas en la consolidación, así como las consolidadas, se someterán a aprobación por las respectivas Juntas Generales de Socios y/o Accionistas, estimando los Administradores de INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A. , que serán aprobadas sin ninguna modificación.

2.2. Principios de consolidación

Las cuentas anuales adjuntas se han formulado aplicando los principios contables establecidos en el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, así como el Real Decreto 1159/2010 de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de las Cuentas Anuales Consolidadas y demás normativa aplicable.

La consolidación de las cuentas anuales de INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A. y Sociedades Dependientes, se ha realizado en consideración a los siguientes principios:

1. Los criterios utilizados en la confección de las cuentas anuales de cada Sociedad son homogéneos.
2. Todas las cuentas y transacciones importantes entre las Sociedades consolidadas se han eliminado en el proceso de consolidación.

Las Sociedades Dependientes se consolidan por el Método de Integración Global a partir de la fecha en que se transfiere el control al Grupo, y se excluyen de la consolidación en la fecha en que cesa el mencionado control.

Para contabilizar la adquisición de dependientes, se utiliza el método de adquisición. El coste de adquisición es el valor razonable de los activos entregados, de los instrumentos de patrimonio emitidos y de los pasivos incurridos o asumidos en la fecha de intercambio, más los costes directamente atribuibles a la adquisición.

El Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Consolidados incluyen los ajustes y eliminaciones propios del proceso de consolidación:

- Se procede a eliminar los resultados producidos por las operaciones internas y diferirse hasta que los mismos se hayan realizado frente a terceros ajenos al Grupo.
- Los créditos y débitos recíprocos entre Sociedades del grupo incluidas en el perímetro de consolidación se encuentran eliminados en el proceso de consolidación.

La eliminación inversión - fondos propios de las Sociedades Dependientes se ha efectuado compensando la participación de la Sociedad Dominante con la parte proporcional de los fondos propios de las Sociedades dependientes que represente dicha participación a la fecha de primera consolidación. Las diferencias de primera consolidación han sido tratadas de la forma siguiente:

- a) Diferencias negativas, se incluyen en el epígrafe "Diferencias negativas en combinaciones de negocio".
- b) Diferencias positivas que no han sido posible atribuir a los elementos patrimoniales de las Sociedades Dependientes, se han incluido en el epígrafe "Fondo de Comercio de Consolidación" del activo del Balance Consolidado.

El resultado consolidado del ejercicio muestra la parte atribuible a la Sociedad Dominante, que está formada por el resultado obtenido por ésta más la parte que le corresponde, en virtud de la participación financiera, del resultado obtenido por las sociedades participadas.

El valor de la participación de los socios minoritarios en los fondos propios y atribución de resultados en las Sociedades Dependientes consolidadas se presenta en el epígrafe "Socios Externos" del pasivo del Balance Consolidado. El detalle del valor de dichas participaciones se muestra en la Nota 8.3.

2.3. Principios contables no obligatorios aplicados

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

2.4. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros consolidados 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, a pesar que:

- La Sociedad dependiente Servilia, Gestor de servicios, S.L.U. 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 la sociedad dominante IDEMA. Sin embargo, los malos resultados en los ejercicios 2012, 2013, y 2014 no han permitido a la sociedad recuperar el equilibrio patrimonial. Al cierre del ejercicio 2016, la sociedad presenta un patrimonio neto negativo, fruto por un lado de las pérdidas que viene ofreciendo en los últimos años, y de otro, de la insuficiencia de los nuevos recursos aportados, sin embargo, la sociedad ha obtenido beneficios significativos en 2015 y 2016 aunque no en la cuantía necesaria para volver al equilibrio patrimonial.

- La Sociedad dependiente Proilabal, S.L.U., ha obtenido pérdidas en los ejercicios 2014, 2015 y 2016 motivadas fundamentalmente por la demora en la resolución por parte de la Junta de Andalucía de las resoluciones de subvenciones correspondientes del ejercicio 2014 y anteriores, para la creación y mantenimiento de puestos de trabajo ocupados por personas con discapacidad.

En las cuentas anuales consolidadas 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 6ª),
- Vida útil el importe recuperable de los activos intangibles (Nota 4ª y 7ª)
- Vida útil y valor residual de las inversiones inmobiliarias (Notas 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 consolidadas sobre los hechos analizados, pudieran producirse acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

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

2.5. Comparación de la información

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

2.6. Agrupación de partidas

Las cuentas anuales consolidadas no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance o en la cuenta de resultados.

2.7. Elementos recogidos en varias partidas

Las cuentas anuales consolidadas no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance o en la cuenta de resultados.

2.8. Cambios de criterios contables

A la hora de preparar las cuentas anuales consolidadas del ejercicio, no se ha producido ningún cambio en los criterios contables que se habían utilizado al formular las cuentas anuales del ejercicio anterior que haya tenido efectos significativos.

2.9. Corrección de errores

Las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2.016 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio y que correspondan a contabilizaciones efectuadas en años anteriores.

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los activos y pasivos que figuran en el balance consolidado, 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 el Grupo en la elaboración de sus cuentas anuales consolidadas para el ejercicio 2.016, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad vigente, han sido las siguientes:

3.1. Homogeneización de partidas de las cuentas individuales

Todas las Sociedades del perímetro de consolidación tienen la misma estructura de cuentas anuales, por lo que no ha sido preciso realizar ninguna reclasificación.

3.2. Transacciones entre sociedades incluidas en el perímetro de consolidación

Se ha procedido a eliminar las transacciones internas entre las empresas del grupo. En los casos en que dichas transacciones generaban un resultado en una de las sociedades, se ha procedido a eliminarlo del conjunto del grupo. Así mismo, se han eliminado los créditos y débitos existentes entre empresas del grupo a la hora de consolidar.

3.3. Inmovilizado intangible

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

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

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

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

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

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

El grupo tiene registrados como Inmovilizado Intangible, “**Aplicaciones informática**”, “**Derechos de uso sobre terrenos cedidos**” y “**Derechos de uso sobre bienes cedidos por terceros sin contraprestación**”.

Las **aplicaciones informáticas** se valoran al precio de adquisición ó coste de producción, amortizándose linealmente de acuerdo con la vida útil estimada de 3 años, se incluyen en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas webs.

Los “**Derechos de uso sobre terrenos cedidos**”, se valoran por el valor razonable al momento de su reconocimiento. La vida útil es indeterminada, registrándose como contrapartida un ingreso imputado directamente en el patrimonio neto, dentro del epígrafe de “Subvenciones donaciones y legados recibidos”, corregido por el efecto impositivo.

Los “**Derechos de uso sobre bienes cedidos por terceros sin contraprestación**”, se registran por su valor razonable correspondiente, amortizándose según el periodo de cesión del derecho de uso, que se ha establecido en 20 años, se registra la mismo modo y por el mismo importe un abono en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada en el epígrafe “Imputación de subvenciones de inmovilizado”

La amortización con cargo a los resultados consolidados del ejercicio por el Inmovilizado Intangible ascendió a 51.213,39 € (51.645,60 € en el ejercicio anterior)

3.4. 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.

No se 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.

El Grupo 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 del Grupo 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, entendiéndose 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:

| | Vida útil | Coeficientes |
|--------------------------------------|-----------|--------------|
| Construcciones | 50-34 | 2% - 3% |
| Instalaciones técnicas | 9-4 | 12% - 25% |
| Otras instalaciones | 9-7 | 12% - 15% |
| Maquinaria | 10-7 | 10% - 15% |
| Utillaje | 7-3 | 15% - 30% |
| Mobiliario | 10-7 | 10% - 15% |
| Equipos para procesos de información | 4 | 25% |
| Elementos de transporte | 5 | 16% |
| Otro inmovilizado material | 5 | 15% |

El cargo en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 294.351,66 €(285.116,84 € en el ejercicio anterior) .

3.5. Inversiones inmobiliarias

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

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

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

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio 2.016 por el concepto de amortización de inversiones inmobiliarias ha ascendido a 7.755 € (9.380 € en el ejercicio anterior) , y se encuentra registrado bajo el epígrafe "Amortización del inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

3.6. Arrendamientos

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

La normativa vigente establece que el coste de los bienes arrendados sujetos a arrendamiento financiero se contabilizará en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Este importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida

la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

Los contratos de arrendamiento financiero han sido incorporados directamente como activos del grupo y se hace figurar en el pasivo la deuda existente con el acreedor. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

En las operaciones de **arrendamiento operativo**, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

Cuando el grupo actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento operativo se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

3.7. Instrumentos Financieros

El Grupo 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;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones y otros instrumentos de patrimonio.
- Otros activos financieros: tales como anticipos al personal, fianzas y depósitos constituidos.
- Créditos a terceros: tales como préstamos y créditos financieros concedidos.

Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales fianzas y depósitos recibidos.

Instrumentos de patrimonio propio son: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tales como las participaciones ordinarias emitidas.

3.8.1 Activos financieros

Los activos financieros del Grupo, excepto el "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" se clasifican a efectos de su valoración en las categorías de "**Préstamos y partidas a cobrar**", "**Activos financieros mantenidos para negociar**" y "**Activos financieros disponibles para la venta**".

3.8.1.1 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, se 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, se 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.

3.8.1.2 Activos financieros mantenidos para negociar.

Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando, entre otras circunstancias:

Se origine ó adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo.
Forme parte de una cartera de instrumentos identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo.

Los activos financieros mantenidos para negociar se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Tratándose de instrumentos de patrimonio formará parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente, los activos financieros mantenidos para negociar se valorarán por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputarán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

3.8.1.3. Activos financieros disponibles para la venta

Se clasificarán en esta categoría los instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se hayan clasificado en ninguna de las categorías anteriores. En concreto, se incluyen todas las acciones no cotizadas en propiedad de la empresa que no forman parte del capital de las empresas del grupo o asociadas.

Los activos financieros disponibles para la venta se valorarán inicialmente por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se valoran por su valor razonable, imputándose con carácter general los cambios de valor en el patrimonio neto, excepto las variaciones debidas a deterioro que se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No obstante, aquellas inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no se puede determinar con fiabilidad se valorarán por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro de valor.

Periódicamente, y al menos de forma anual, la sociedad evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro. En ese caso, si el valor en libros 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 que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, que correspondan a elementos identificables en el balance de la participada.

3.8.1.4. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

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

3.8.2. Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros del Grupo 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.

3.8.3. Criterios empleados para el registro de la baja de activos y pasivos financieros.

Son aplicados 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.

3.8.4. Ingresos y gastos procedentes de instrumentos financieros.

Los intereses de activos y pasivos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición del activo o reconocimiento del pasivo, se registran 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 registran 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.

3.9. 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 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.

3.10. Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional utilizada por la Sociedad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en "moneda extranjera" y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

Al cierre del ejercicio, se valoran los elementos patrimoniales aplicando el tipo de cambio de cierre, entendido como el tipo de cambio medio de contado, existente en esa fecha.

Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originen en este proceso, así como las que se produzcan al liquidar dichos elementos patrimoniales, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que surjan.

3.11. Impuesto sobre beneficios

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

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

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

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

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

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

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

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.

3.12. Ingresos y gastos

Los criterios generales de reconocimiento de los ingresos y gastos vienen marcados por las 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 servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos siempre que el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio a la fecha de cierre del ejercicio. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Sociedad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

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

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

3.13. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

El grupo, 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

3.14. Provisiones y contingencias.

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para el grupo cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que el grupo tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Los ajustes que surjan por la actualización de la provisión, se registran como un gasto financiero conforme se vayan devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se efectúa ningún tipo de descuento.

Las contingencias son 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 del grupo.

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.

3.15. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

Las retribuciones al personal del grupo se contabilizan 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, el grupo está obligado 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.

3.16. 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.

También se incluyen en este epígrafe, los “ingresos a distribuir en varios ejercicios” derivados de los intereses implícitos de los préstamos a largo plazo, a interés cero, concedidos por diversos Ministerios y organismos oficiales (Nota 9.1.1 apartado A2), cuyo procedimiento de contabilización se explica en la nota 4.4.3 “Pasivos financieros”.

Con el objetivo de que las cuentas anuales consolidadas presenten la imagen fiel de la situación financiero - patrimonial del grupo, 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; el grupo no ha registrado importe alguno en la partida “Deudas transformables en subvenciones” del epígrafe “Pasivo corriente” aunque, dichas subvenciones tienen carácter de reintegrables hasta tanto se materialicen en la finalidad para la que fueron concedidas. El grupo 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, se registra integrando el saldo del epígrafe “Subvenciones donaciones y legados de capital y otros” del patrimonio neto del balance consolidado, 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. INMOVILIZADO MATERIAL

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

| EJERCICIO 2.015 | | | | | |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| Coste | (En euros) | | | | |
| | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Trasposos | Total |
| Terrenos y Construcciones | 4.302.082,38 | 38.605,00 | 0,00 | 0,00 | 4.340.687,38 |
| Instalaciones técnicas y otro Inmov Material | 3.028.766,67 | 97.660,19 | (27.032,21) | 0,00 | 3.099.394,65 |
| Inmovilizado en curso y anticipos | 0,00 | 113.477,50 | 0,00 | 0,00 | 113.477,50 |
| TOTAL | 7.330.849,05 | 249.742,69 | (27.032,21) | 0,00 | 7.553.559,53 |
| Amortización acumulada | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Trasposos | Total |
| Terrenos y Construcciones | 712.427,44 | 100.113,30 | 0,00 | 0,00 | 812.540,74 |
| Instalaciones técnicas y otro Inmov Material | 2.306.938,71 | 185.003,54 | (27.032,21) | 0,00 | 2.464.910,04 |
| Inmovilizado en curso y anticipos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 3.019.366,15 | 285.116,84 | (27.032,21) | 0,00 | 3.277.450,78 |
| TOTAL NETO | 4.311.482,90 | (35.374,15) | 0,00 | 0,00 | 4.276.108,75 |

| EJERCICIO 2.016 | | | | | |
|---|----------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| Coste | (En euros) | | | | |
| | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Trasposos | Total |
| Terrenos y Construcciones | 4.340.687,38 | 114.372,05 | 0,00 | 0,00 | 4.455.059,43 |
| Instalaciones técnicas y otro Inmov Material | 3.099.394,65 | 115.744,27 | (503.283,04) | 0,00 | 2.711.855,88 |
| Inmovilizado en curso y anticipos | 113.477,50 | 361.463,08 | 0,00 | 0,00 | 474.940,58 |
| TOTAL | 7.553.559,53 | 591.579,40 | (503.283,04) | 0,00 | 7.641.855,89 |
| Amortización acumulada | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Trasposos | Total |
| Terrenos y Construcciones | 812.540,74 | 113.591,77 | 0,00 | 0,00 | 926.132,51 |
| Instalaciones técnicas y otro Inmov Material | 2.464.910,04 | 180.759,89 | (503.289,81) | 0,00 | 2.142.380,12 |
| Inmovilizado en curso y anticipos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 3.277.450,78 | 294.351,66 | (503.289,81) | 0,00 | 3.068.512,63 |
| TOTAL NETO | 4.276.108,75 | 297.227,74 | 6,77 | 0,00 | 4.573.343,26 |

Las entradas registradas en la partida “**Inmovilizado en curso**” corresponden a las obras de reforma llevadas a cabo en una nave sede de una de las sociedades dependientes que tiene alquilada hasta el ejercicio 2020.

El detalle de los movimientos habidos en el epígrafe de “**Terrenos y Construcciones**” es el siguiente:

| EJERCICIO 2.015 | | | | | |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Coste | (En euros) | | | | |
| | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Trasposos | Total |
| Terrenos | 1.034.538,66 | 0,00 | | 186.443,00 | 1.220.981,66 |
| Construcciones | 3.267.543,86 | 38.605,00 | | (186.443,00) | 3.119.705,86 |
| TOTAL | 4.302.082,52 | 38.605,00 | 0,00 | 0,00 | 4.340.687,52 |
| Amortización acumulada | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Trasposos | Total |
| Terrenos | --- | --- | --- | --- | 0,00 |
| Construcciones | 712.427,58 | 100.113,30 | | | 812.540,88 |
| TOTAL | 712.427,58 | 100.113,30 | 0,00 | 0,00 | 812.540,88 |
| TOTAL NETO | 3.589.654,94 | (61.508,30) | 0,00 | 0,00 | 3.528.146,64 |

| EJERCICIO 2.016 | | | | | |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|
| Coste | (En euros) | | | | |
| | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Trasposos | Total |
| Terrenos | 1.034.538,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.034.538,66 |
| Construcciones | 3.306.148,86 | 114.372,05 | 0,00 | 0,00 | 3.420.520,91 |
| TOTAL | 4.340.687,52 | 114.372,05 | 0,00 | 0,00 | 4.455.059,57 |
| Amortización acumulada | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Trasposos | Total |
| Terrenos | --- | --- | --- | --- | 0,00 |
| Construcciones | 812.540,88 | 113.591,77 | 0,00 | 0,00 | 926.132,65 |
| TOTAL | 812.540,88 | 113.591,77 | 0,00 | 0,00 | 926.132,65 |
| TOTAL NETO | 3.528.146,64 | 780,28 | 0,00 | 0,00 | 3.528.926,92 |

- Las entradas consignadas en el coste del epígrafe “**Construcciones**” corresponden a la reforma realizada en una nave, donde una de las sociedades del grupo desarrollan su actividad.

- Las entradas consignadas en la amortización acumulada del epígrafe “**Construcciones**”, corresponden íntegramente a la dotación del ejercicio.
- A 31 de diciembre de 2.016 , existen Construcciones totalmente amortizadas en el Grupo por importe de 73.117 €, (73.117 € en el ejercicio anterior).
- La nave industrial sita en el Polígono industrial Las Quemadas de Córdoba que figura contabilizado en el inmovilizado material se encuentra hipotecado como garantía de un préstamo concedido por Triodos Bank.
- La nave industrial sita en la calle Automoción 5 de Sevilla que figura contabilizado en el inmovilizado material se encuentra hipotecado como garantía de un préstamo concedido por Triodos Bank.
- La nave industrial sita en c/ Marea Baja, 23 Málaga que figura contabilizada en el Inmovilizado Material, se encuentra hipotecada como garantía de un préstamo concedido por Caixa bank.
- Un local comercial sito en la Avenida de la Cruz Roja en el centro comercial Merca 80 San Benito se encuentra hipotecado como garantía de un préstamo concedido por Caixa bank.
- Todos los préstamos presentaban a 31 de Diciembre de 2016 los siguientes saldos pendientes:

| Entidad | En Euros | | |
|---------------------|---------------|---------------|-----------|
| | Vencimiento | | Total |
| | a corto plazo | a largo plazo | |
| Caixabank | 4.254 | 12.652 | 16.906 |
| Caixabank | 8.392 | 121.991 | 130.383 |
| Triodos bank España | 18.557 | 192.896 | 211.453 |
| Triodos bank España | 66.204 | 1.025.374 | 1.091.578 |

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

EJERCICIO 2.015

(En euros)

| Coste | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Total |
|---------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Instalaciones técnicas | 513.825,39 | 30.237,00 | 0,00 | 544.062,39 |
| Maquinaria | 829.402,62 | 35.634,41 | (6.043,00) | 858.994,03 |
| Utillaje | 59.015,49 | 909,09 | (711,21) | 59.213,37 |
| Otras instalaciones | 152.419,84 | 0,00 | 0,00 | 152.419,84 |
| Mobiliario | 171.323,70 | 10.139,23 | (1.531,00) | 179.931,93 |
| Equipos procesos de información | 183.086,93 | 27.034,30 | (248,00) | 209.873,23 |
| Elementos de transporte | 813.129,30 | 3.444,63 | (18.470,00) | 798.103,93 |
| Otro inmovilizado material | 317.194,16 | 6.076,94 | 0,00 | 323.271,10 |
| TOTAL | 3.039.397,43 | 113.475,60 | (27.003,21) | 3.125.869,82 |
| Amortización acumulada | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Total |
| Instalaciones técnicas | 332.201,95 | 40.976,00 | 0,00 | 373.177,95 |
| Maquinaria | 730.962,09 | 34.338,11 | (5.248,00) | 760.052,20 |
| Utillaje | 58.974,63 | 3.344,86 | (1.769,21) | 60.550,28 |
| Otras instalaciones | 134.409,19 | 5.402,00 | 0,00 | 139.811,19 |
| Mobiliario | 129.295,35 | 11.586,46 | (1.531,00) | 139.350,81 |
| Equipos procesos de información | 104.072,04 | 39.960,97 | (14,00) | 144.019,01 |
| Elementos de transporte | 678.503,61 | 57.004,12 | (18.470,00) | 717.037,73 |
| Otro inmovilizado material | 137.915,81 | 19.394,23 | 0,00 | 157.328,04 |
| TOTAL | 2.306.334,67 | 212.006,75 | (27.032,21) | 2.491.327,21 |
| TOTAL NETO | 733.062,76 | (98.531,15) | 29,00 | 634.542,61 |

| EJERCICIO 2.016 | | | | |
|---------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| (En euros) | | | | |
| Coste | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Total |
| Instalaciones técnicas | 544.062,39 | 49.732,27 | (27.750,74) | 566.043,92 |
| Maquinaria | 858.965,03 | 47.455,00 | (318.490,88) | 587.929,15 |
| Utillaje | 59.213,37 | 0,00 | (4.191,89) | 55.021,48 |
| Otras instalaciones | 152.419,84 | 0,00 | (17.251,60) | 135.168,24 |
| Mobiliario | 179.931,93 | 12.823,00 | (55.675,31) | 137.079,62 |
| Equipos procesos de información | 209.873,23 | 5.734,00 | (31.269,27) | 184.337,96 |
| Elementos de transporte | 798.103,93 | 0,00 | (48.653,35) | 749.450,58 |
| Otro inmovilizado material | 323.271,10 | 0,00 | 0,00 | 323.271,10 |
| TOTAL | 3.125.840,82 | 115.744,27 | (503.283,04) | 2.738.302,05 |
| Amortización acumulada | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Total |
| Instalaciones técnicas | 373.177,95 | 1.101,00 | 0,00 | 374.278,95 |
| Maquinaria | 760.081,20 | 36.747,10 | (316.637,43) | 480.190,87 |
| Utillaje | 60.550,28 | 530,09 | 0,00 | 61.080,37 |
| Otras instalaciones | 139.811,19 | 4.476,00 | 0,00 | 144.287,19 |
| Mobiliario | 139.350,81 | 35.852,25 | (81.905,38) | 93.297,68 |
| Equipos procesos de información | 144.019,01 | 50.034,00 | (51.269,27) | 142.783,74 |
| Elementos de transporte | 717.037,73 | 37.234,29 | (49.955,87) | 704.316,15 |
| Otro inmovilizado material | 157.328,04 | 14.785,16 | (3.521,86) | 168.591,34 |
| TOTAL | 2.491.356,21 | 180.759,89 | (503.289,81) | 2.168.826,29 |
| TOTAL NETO | 634.484,61 | (65.015,62) | 6,77 | 569.475,76 |

Las entradas registradas en el coste de “**Maquinaria**”, corresponden a la adquisición de equipos para la actividad de restauración.

Las entradas en el coste del epígrafe “**Elementos de Transporte**” corresponden a la adquisición de nuevos vehículos y remolques.

Las entradas registradas en el coste del epígrafe “**Instalaciones técnicas**”, corresponde a la adquisición de equipos para ayuda a domicilio.

La salida registrada en el coste y la amortización acumulada de la partida de “**Maquinaria**” corresponden a la venta de maquinaria de imprenta, actividad que el grupo ha cerrado en el ejercicio y que han generado unos beneficios de 36.700 euros que figuran registrados en el epígrafe “Resultados por enajenación de inmovilizado” en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

Las salidas registradas en el coste y la amortización acumulada de Inmovilizado material corresponden a la baja de elementos que ya no están en uso y que han generado unas pérdidas de 33.262 euros que figuran registrados en el epígrafe “Resultados por enajenación de inmovilizado” en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

Todas las entradas registradas en la amortización acumulada corresponden a la dotación del ejercicio.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o que afecte a ejercicios futuros y que incida en los costes, vidas útiles y métodos de amortización.

A 31 de diciembre de 2.016, existen elementos del inmovilizado material totalmente amortizados en el Grupo según el detalle siguiente:

| Elemento | Ejercicio 2.016 | Ejercicio 2.015 |
|---|---------------------|---------------------|
| Instalaciones técnicas | 263.108 | 203.491 |
| Maquinaria | 362.969 | 786.082 |
| Utillaje | 53.582 | 57.774 |
| Otras instalaciones | 97.301 | 109.458 |
| Mobiliario | 89.656 | 122.616 |
| Equipos para procesos de la información | 52.038 | 92.170 |
| Elementos de transporte | 617.000 | 517.924 |
| Otro inmovilizado | 39.437 | 48.156 |
| Total | 1.575.090,69 | 1.937.670,50 |

No se han activado en el ejercicio gastos financieros por la adquisición de elementos del inmovilizado material.

No se han realizado correcciones valorativas de los bienes del inmovilizado material.

De acuerdo con la normativa vigente aplicable a determinados bienes, son contratadas todas las pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material.

Parte del inmovilizado está subvencionado tal como se indica en la nota 16 de esta memoria.

La vida útil estimada de los elementos que componen el Inmovilizado Material, necesaria para el cálculo de su amortización es la siguiente:

| Elemento | Vida útil en años |
|---|----------------------|
| Construcciones | 50-33 |
| Instalaciones técnicas | 8-4 |
| Maquinaria | 8-5 |
| Utillaje | 6-3 |
| Otras instalaciones | 8-6 |
| Mobiliario | 10-6 |
| Equipos para procesos de la información | 4 |
| Elementos de transporte | 6 |
| Otro inmovilizado | 6 |

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los importes y variaciones experimentadas en el coste del Inmovilizado Intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

| EJERCICIO 2.015 | | | | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Coste | Aplicaciones | propiedad | Concesiones | Derechos | TOTAL |
| | informáticas | Industrial | Administrativas | Traspaso | |
| Saldo inicial | 78.857,04 | 52.700,00 | 438.848,59 | 231.922,22 | 802.327,85 |
| Entradas | 18.171,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.171,60 |
| Salidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo final | 97.028,64 | 52.700,00 | 438.848,59 | 231.922,22 | 820.499,45 |
| Amortización acumulada | | | | | |
| Saldo inicial | 47.789,80 | 22.278,85 | 147.781,53 | 0,00 | 217.850,18 |
| Entradas | 37.362,74 | 5.688,00 | 8.162,65 | 0,00 | 51.213,39 |
| Salidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo final | 85.152,54 | 27.966,85 | 155.944,18 | 0,00 | 269.063,57 |
| Total neto | 11.876,10 | 24.733,15 | 282.904,41 | 231.922,22 | 551.435,88 |

| EJERCICIO 2.016 | | | | | |
|-------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Coste | Aplicaciones | propiedad | Concesiones | Derechos | TOTAL |
| | informáticas | Industrial | Administrativas | Traspaso | |
| Saldo inicial | 97.028,64 | 52.700,00 | 438.848,59 | 231.922,22 | 820.499,45 |
| Entradas | 9.792,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.792,00 |
| Salidas | (8.796,70) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (8.796,70) |
| Saldo final | 98.023,94 | 52.700,00 | 438.848,59 | 231.922,22 | 821.494,75 |
| Amortización acumulada | | | | | |
| Saldo inicial | 85.152,54 | 27.802,78 | 155.944,18 | 0,00 | 268.899,50 |
| Entradas | 29.534,99 | 10.548,00 | 16.260,31 | 0,00 | 56.343,30 |
| Salidas | (5.130,00) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (5.130,00) |
| Saldo final | 109.557,53 | 38.350,78 | 172.204,49 | 0,00 | 321.112,80 |
| Total neto | (11.533,59) | 14.349,22 | 266.644,10 | 231.922,22 | 501.381,95 |

Las salidas registradas en el coste y amortización acumulada de “**Aplicaciones Informáticas**” corresponden a bajas de programas informáticos que ya no están en uso. Dicha operación ha generado unas pérdidas de 3.666 euros que figuran registradas en el epígrafe “Pérdidas procedentes del inmovilizado” en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

Las entradas redistadas en “**Patentes, marcas y similares**”, corresponde a la adquisición sobre los derechos de fabricación, terminales y sus correspondientes plataformas de respaldo de los equipamientos denominados “Mimov”, adquiridos a la sociedad Sai Wireless, S.L.

El importe registrado en “**Propiedad Industrial**” corresponde al derecho de explotación por un periodo de 5 años como taller autorizado de la marca PRS, de la sociedad del grupo Proilabal.

El grupo suscribió el 1 de Marzo de 2006 con el GRUPO ILUNION (antes FUNDACION ONCE), un contrato de cesión de uso de dos inmuebles situados en Jerez de la Frontera durante un periodo de 20 años desde la fecha de firma del contrato. Dicha cesión de uso se realizó sin contraprestación alguna por parte del grupo mientras dichos inmuebles sean destinados al desarrollo de programas y actividades que faciliten y contribuyan a la plena integración laboral y social de las personas con algún tipo de discapacidad. En particular, el grupo asume la obligación de dedicar dichas naves a la actividad de prestación de servicios de jardinería, residencia canina, y atención domiciliaria, así como otras actividades menores que realiza y posibles nuevas actividades que puedan comenzarse.

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

No se han realizado correcciones valorativas de los bienes del inmovilizado intangible.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o que afecte a ejercicios futuros y que incida en los costes, vidas útiles y métodos de amortización.

A 31 de diciembre de 2.015, existen Aplicaciones informáticas totalmente amortizadas por un importe de 43.942 € (34.799 € en el ejercicio anterior). Del mismo modo, existe Propiedad Industrial totalmente amortizada por importe de 1.331 €.

Las subvenciones recibidas pendientes de aplicación a resultados y relacionadas con el inmovilizado intangible ascienden a 181.969 €.

6. INVERSIONES INMOBILIARIAS

Los importes y variaciones experimentadas por las partidas que componen las inversiones inmobiliarias y sus correspondientes amortizaciones acumuladas son las siguientes:

| EJERCICIO 2.015 | | | | |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Coste | (En €) | | | |
| | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Total |
| Terrenos | 196.553,25 | 0,00 | 0,00 | 196.553,25 |
| Construcciones | 336.988,09 | 0,00 | 0,00 | 336.988,09 |
| Total | 533.541,34 | 0,00 | 0,00 | 533.541,34 |
| Amortización acumulada | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Total |
| Construcciones | 125.438,74 | 9.380,00 | 0,00 | 134.818,74 |
| Total | 125.438,74 | 9.380,00 | 0,00 | 134.818,74 |
| TOTAL NETO | 408.102,60 | -9.380,00 | 0,00 | 398.722,60 |

| EJERCICIO 2.016 | | | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| (En €) | | | | |
| Coste | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Total |
| Terrenos | 196.553,25 | 0,00 | (164.677,32) | 31.875,93 |
| Construcciones | 336.988,09 | 0,00 | (184.306,58) | 152.681,51 |
| Total | 533.541,34 | 0,00 | (348.983,90) | 184.557,44 |
| Amortización acumulada | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Total |
| Construcciones | 134.818,74 | 7.755,00 | (42.853,00) | 99.720,74 |
| Total | 134.818,74 | 7.755,00 | (42.853,00) | 99.720,74 |
| TOTAL NETO | 398.722,60 | (7.755,00) | (306.130,90) | 84.836,70 |

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

El grupo ha vendido el inmueble que constituía la Inversión Inmobiliaria localizada en C/ Rafael Pavón en Huelva. Dicha enajenación ha generado unas pérdidas de 16.130 euros que figuran registradas en el epígrafe "Resultados por enajenación de inmovilizado", en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

El grupo tiene hipotecados bienes que figuran en sus inversiones inmobiliarias como garantías de préstamos, que presentaban a 31 de Diciembre de 2016 los siguientes saldos pendientes

| Entidad | En € | | |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | Vencimiento | | Total |
| | a corto plazo | a largo plazo | |
| BBVA | 2.051 | 0 | 2.051 |
| TOTAL | 2.051 | 0 | 2.051 |

Los ingresos por arrendamiento relacionados con dichas inversiones inmobiliarias durante el ejercicio 2015 han ascendido a 6.313 € (6.637 € en el ejercicio anterior) .

La amortización de los elementos de inversiones inmobiliarias 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:

| Elemento | Vida útil en años |
|----------------|-------------------|
| Construcciones | 50 |

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

7. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

7.1. Arrendamientos operativos.

Información como arrendador

- El grupo arrienda un inmueble de su propiedad en Málaga. Los contratos de arrendamiento han de considerarse operativos, pues no existe transferencia sustancial de riesgos y beneficios. La cuota del arrendamiento se actualiza anualmente atendiendo a la evolución del IPC, y del índice HICP.

Durante el ejercicio 2.016, no se han reconocido cuotas contingentes como ingresos del ejercicio, habiéndose registrado como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias por el arrendamiento devengado 6.313 €(6.526 € en el ejercicio anterior).

Información como arrendatario

El grupo es parte arrendataria en diversos contratos de arrendamiento operativo, que corresponden a vehículos, equipamiento técnico, varios almacenes y tres naves.

Durante el ejercicio 2015 no se han reconocido cuotas contingentes como gasto del ejercicio, habiéndose registrado como gasto por arrendamiento por esta concepto, en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio la cantidad de 480.092 €(369.341 € en el ejercicio anterior). Los contratos de arrendamiento de las naves tienen fijado su vencimiento en el ejercicio 2020.

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

8.1. Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados del Grupo

8.1.1. Información relacionada con el balance consolidado

A. Categorías de activos financieros y pasivos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena del Plan General de Contabilidad, de acuerdo con la siguiente estructura son los siguientes:

A.1. Activos financieros

La información de los instrumentos financieros del activo del balance consolidado del Grupo a **largo plazo**, clasificados por categorías es:

(En Euros)

| CATEGORIAS | CLASES | | | | | |
|--|----------------------------|------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Instrumentos de patrimonio | | Otros activos financieros | | TOTAL | |
| | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
| Préstamos y partidas a cobrar | | | 109.980,66 | 109.626,39 | 109.980,66 | 109.626,39 |
| Activos disponibles para la venta, del cual: | | | | | | |
| -Valorados a coste | 22.001,93 | 22.818,08 | | | 22.001,93 | 22.818,08 |
| TOTAL | 22.001,93 | 22.818,08 | 109.980,66 | 109.626,39 | 131.982,59 | 132.444,47 |

El importe registrado en “Instrumentos de patrimonio” corresponde a una participación del 0,437 % en el capital de la Sociedad Dotaciones Comerciales de Jerez, S.A. Por dicha inversión el grupo ha desembolsado 21.538 €, quedando pendiente de pago el resto con vencimiento indeterminado y sin devengo de intereses para la sociedad. Dicha deuda figura consignada por su principal en la partida “Otras Deudas a corto plazo” del pasivo corriente del balance consolidado por un importe de 464 euros, ya que puede ser exigible en cualquier momento, dada su indeterminación.

El saldo de “Otros activos financieros” corresponde a:

| | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Imposiciones a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| Créditos a largo plazo al personal | 31.248,63 | 33.184,51 |
| Fianzas constituidas | 15.319,76 | 15.319,76 |
| Depósitos constituidos | 63.412,27 | 61.122,12 |
| Total | 109.980,66 | 109.626,39 |

La información de los instrumentos financieros del activo del balance consolidado del Grupo a **corto plazo**, sin considerar el “Efectivo y otros activos líquidos equivalentes”, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

(En €)

| CATEGORIAS | CLASES | | | | | | | |
|---|----------------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | Instrumentos de patrimonio | | Créditos por operaciones comerciales | | Otros activos financieros | | TOTAL | |
| | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
| Préstamos y partidas a cobrar | | | 3.204.505,11 | 4.866.849,17 | 110.042,58 | 191.008,23 | 3.314.547,69 | 5.057.857,40 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | | | | | | | | |
| - Mantenidos para negociar | 100.911,47 | 101.662,77 | | | | | 100.911,47 | 101.662,77 |
| TOTAL | 100.911,47 | 101.662,77 | 3.204.505,11 | 4.866.849,17 | 110.042,58 | 191.008,23 | 3.415.459,16 | 5.159.520,17 |

El importe registrado en “**Instrumentos de patrimonio**” corresponde a un Fondo de Inversión mixto de renta fija que la Sociedad Dependiente Gesser, S.L. mantiene en la entidad financiera Banco de Santander.

El importe registrado en “**Créditos por operaciones comerciales**”, corresponde a:

| | En € | En € |
|---|---------------------|---------------------|
| | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
| Clientes por ventas y prestación de servicios | 3.202.596,46 | 4.866.250,61 |
| Deudores varios | 1.908,65 | 598,56 |
| Total | 3.204.505,11 | 4.866.849,17 |

El saldo registrado en “**Otros activos financieros**” corresponde a:

| | En € | En € |
|---|-------------------|-------------------|
| | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
| Imposiciones a corto plazo | 0,00 | 100.000,00 |
| Créditos a corto plazo al personal | 2.753,35 | 2.428,00 |
| Anticipos de remuneraciones | 10.977,02 | 10.688,27 |
| Cuenta corriente con empresas del grupo | 1.543,72 | 1.193,51 |
| Fianzas y depósitos a corto plazo | 94.768,49 | 76.698,45 |
| Total | 110.042,58 | 191.008,23 |

A.2. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros del pasivo del balance consolidado del Grupo a **largo plazo**, clasificados por categorías son:

(EN Euros)

| CATEGORIAS | CLASES | | | | | |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Deudas con entidades de crédito | | Otros pasivos financieros | | TOTAL | |
| | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
| Préstamos y partidas a pagar | 1.356.267,77 | 1.296.054,54 | 0,00 | 81.097,00 | 1.356.267,77 | 1.377.151,54 |
| TOTAL | 1.356.267,77 | 1.296.054,54 | 0,00 | 81.097,00 | 1.356.267,77 | 1.377.151,54 |

El saldo de “**Deudas con entidades de crédito**” al cierre del ejercicio 2.016, corresponde a los saldos pendientes a largo plazo, de los préstamos siguientes:

| Entidad | Importe (euros) | Garantía |
|---------------------------|------------------|-------------|
| Caixabank | 121.991 | Hipotecaria |
| Triodos Bank | 192.896 | Hipotecaria |
| Caixabank | 12.652 | Personal |
| Triodos Bank | 1.025.375 | Hipotecaria |
| Santander Central Hispano | 3.353 | Personal |
| TOTAL | 1.356.267 | |

Estos préstamos devengan un tipo de interés nominal que oscila entre el 6,75 % y el 1,41 % anual.

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

El saldo registrado en la partida “**Otros Pasivos Financieros**” corresponde a:

| | Ejercicio 2.016 | Ejercicio 2.015 |
|--|-----------------|------------------|
| Deudas a largo plazo | 0,00 | 1.097,00 |
| Deudas a largo plazo con partes vinculadas | 0,00 | 80.000,00 |
| Total | 0,00 | 81.097,00 |

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance consolidado del Grupo a **corto plazo**, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2.016, es:

(En €)

| CATEGORÍAS | CLASES | | | | | | | |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | Deudas con entidades de crédito | | Débitos comerciales | | Otros pasivos financieros | | TOTAL | |
| | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2014 |
| Débitos y partidas a pagar | 171.518,25 | 929.455,30 | 488.054,85 | 691.775,02 | 65.539,28 | 177.826,48 | 725.112,38 | 1.799.056,80 |
| TOTAL | 171.518,25 | 929.455,30 | 488.054,85 | 691.775,02 | 65.539,28 | 177.826,48 | 725.112,38 | 1.799.056,80 |

El saldo registrado en “Deudas con entidades de crédito” corresponde a:

| | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Préstamos a corto plazo | 102.810,00 | 168.159,64 |
| Lineas de crédito | 65.904,54 | 752.624,64 |
| Intereses devengados no vencidos | 2.803,71 | 8.671,02 |
| Total | 171.518,25 | 929.455,30 |

Al cierre del ejercicio los capitales pendientes de pago a corto plazo, de los préstamos eran los siguientes:

| Entidad | Importe (euros) | Garantía |
|---------------|-----------------|-------------|
| Caixabank | 4.254 | Hipotecaria |
| Triodos Bnak | 66.204 | Hipotecaria |
| Triodos Bnak | 18.557 | Personal |
| Caixabank | 10.442 | Hipotecaria |
| ICO Santander | 3.353 | Personal |
| TOTAL | 102.810 | |

Al cierre del ejercicio los importes dispuestos de las pólizas de crédito eran los siguientes:

| Entidad | Importe (euros) | |
|---------------------------|-----------------|---------------------|
| | Dispuesto | Disponible |
| lineas credito | 99 | 1.845.000 |
| poliza credito | 0 | 50.000 |
| riesgo descuento facturas | 64.788 | |
| TOTAL | 64.887 | 1.895.000,00 |

Estos préstamos devengan un tipo de interés nominal entre el 1,5% y el 5 % anual.

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

El importe registrado en la partida “**Débitos comerciales**” corresponde a:

| | Ejercicio 2.016 | Ejercicio 2.015 |
|--|--------------------|--------------------|
| Proveedores | 256.862,85 | 547.172,35 |
| Acreedores por prestación de servicios | 231.192,00 | 144.602,67 |
| Total | 488.054,85 | 691.775,02 |

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

| | Ejercicio 2.016 | Ejercicio 2.015 |
|---|--------------------|--------------------|
| Otras Deudas con empresas asociadas | 0,00 | 20.000,00 |
| Intereses a corto plazo deudas | 0,00 | 2.413,38 |
| Deudas a corto plazo | 463,53 | 4.355,68 |
| Proveedores de Inmovilizado a corto plazo | 15.296,02 | 34.154,93 |
| Fianzas recibidas | 200,00 | 100,00 |
| Personal | 49.579,73 | 116.802,49 |
| Total | 65.539,28 | 177.826,48 |

A. Clasificación por vencimientos

La clasificación por vencimientos de los activos financieros a largo plazo del grupo, de los importes que venzan en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su vencimiento, se detalla en el siguiente cuadro:

En €

| ACTIVOS FINANCIEROS | Vencimiento en años | | | | | | TOTAL |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 | |
| Préstamos y partidas a cobrar | | | | | | | |
| Otros activos financieros | | 2.616,00 | 3.684,00 | 4.785,00 | 5.916,00 | 14.247,63 | 31.248,63 |
| TOTAL | | 2.616,00 | 3.684,00 | 4.785,00 | 5.916,00 | 14.247,63 | 31.248,63 |

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

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

En €

| PASIVOS FINANCIEROS | Vencimiento en años | | | | | | TOTAL |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 | |
| Provisiones a largo plazo | | | | | | | |
| Obligaciones por prestaciones a L/P al personal | | | | | | | 0,00 |
| Deudas a largo plazo | | | | | | | |
| Deudas con entidades de crédito | | 142.464,11 | 135.589,11 | 137.413,11 | 135.111,11 | 805.690,33 | 1.356.267,77 |
| Deudas con partes vinculadas | | | | | | | 0,00 |
| Acreeedores por arrendamiento financiero | | | | | | | 0,00 |
| Otros pasivos financieros | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL | | 142.464,11 | 135.589,11 | 137.413,11 | 135.111,11 | 805.690,33 | 1.356.267,77 |

Los vencimientos correspondientes al año uno, no se han consignado en el cuadro anterior por estar registrados en el pasivo corriente del balance.

Las deudas con Entidades de crédito, han devengado un tipo de interés que fluctúa entre el 1,41% al 6,75 % anual.

B. Garantías cedidas y aceptadas

El grupo tiene concedidos por diversas entidades financieras avales que tiene depositados ante las siguientes entidades:

| Avalista | En € | Depositorio |
|----------|-------------------|--|
| BBVA | 2.000,00 | SOLRED |
| BBVA | 2.000,00 | CEPSA COMPAÑÍA ESPAÑOLA DE PETROLEOS |
| BBVA | 3.000,00 | BP OIL ESPAÑA |
| BBVA | 4.567,25 | HOSPITAL VIRGEN DEL ROCIO |
| BBVA | 12.465,50 | ISE ANDALUCIA |
| BBVA | 913,45 | HOSPITAL VIRGEN DEL ROCIO |
| BBVA | 370.769,28 | AGENCIA DE SERVICIOS SOCIALES Y DEPENDENCIA DE ANDALUCIA |
| BBVA | 38.271,19 | AGENCIA DE SERVICIOS SOCIALES Y DEPENDENCIA DE ANDALUCIA |
| BBVA | 14.129,13 | ATESA |
| BBVA | 20.000,00 | SOLRED |
| BBVA | 1.081,82 | SOLRED |
| | <u>469.197,62</u> | |

C. Correcciones por deterioro del valor originado por el riesgo de crédito

El análisis del movimiento habido en las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito, de cada una de las clases de activos financieros de la sociedad, salvo las correspondientes a "efectivo y otros activos líquidos equivalentes", es el siguiente:

| EJERCICIO 2.015 | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------|--|-----------------|------------------------|-----------------------------|
| CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS | (En euros) | | | | | |
| | Saldo bruto al 31/12/2015 | Saldo al 31-12-2014 | DETERIORO | | Saldo al 31-12-2015 | Saldo neto 31-12-2015 |
| | | | Correcciones de valor del ejercicio | | | |
| | | | Pérdidas | Recuperaciones | | |
| A largo plazo: | 132.444,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 132.444,47 |
| Instrumentos de patrimonio | 22.818,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.818,08 |
| Otros activos financieros | 109.626,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.626,39 |
| Créditos a terceros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A corto plazo: | 5.195.621,75 | 32.484,36 | 20.317,91 | 5.413,86 | 47.388,41 | 5.148.233,34 |
| Instrumentos de patrimonio | 101.662,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101.662,77 |
| Créditos por operaciones comerciales | 4.913.639,02 | 32.484,36 | 20.317,91 | 5.413,86 | 47.388,41 | 4.866.250,61 |
| Otros activos financieros | 180.319,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180.319,96 |
| TOTAL | 5.328.066,22 | 32.484,36 | 20.317,91 | 5.413,86 | 47.388,41 | 5.280.677,81 |

| EJERCICIO 2.016 | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------|--|------------------|------------------------|-----------------------------|
| CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS | (En euros) | | | | | |
| | Saldo bruto al 31/12/2016 | DETERIORO | | | | Saldo neto 31-12-2016 |
| | | Saldo al 31-12-2015 | Correcciones de valor del ejercicio | | Saldo al 31-12-2016 | |
| | | | Pérdidas | Recuperaciones | | |
| A largo plazo: | 131.982,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.982,59 |
| Instrumentos de patrimonio | 22.001,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.001,93 |
| Otros activos financieros | 109.980,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.980,66 |
| Créditos a terceros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A corto plazo: | 3.436.628,41 | 31.495,08 | 5.895,99 | 14.313,17 | 23.077,90 | 3.413.550,51 |
| Instrumentos de patrimonio | 100.911,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.911,47 |
| Créditos por operaciones comerciales | 3.225.674,36 | 31.495,08 | 5.895,99 | 14.313,17 | 23.077,90 | 3.202.596,46 |
| Otros activos financieros | 110.042,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110.042,58 |
| TOTAL | 3.568.611,00 | 31.495,08 | 5.895,99 | 14.313,17 | 23.077,90 | 3.545.533,10 |

Durante el ejercicio se han registrado créditos fallidos por 3.294,98 € (3.456,34 € en el ejercicio anterior).

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

D. Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

Durante el ejercicio no se han producido impagos del principal o intereses de los préstamos hipotecarios y con garantía personal que figuran en el balance. Tampoco se ha producido en el ejercicio ningún incumplimiento contractual distinto del impago, que otorgase al prestamista el derecho a reclamar el pago anticipado de la deuda.

8.1.2. Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada y el patrimonio neto consolidado

- No se ha producido ninguna pérdida o ganancia neta procedente de la baja de activos y pasivos financieros, que de haberse producido se hubiera registrado tal como establece la norma de registro y valoración 9ª del Plan General de Contabilidad, en sus apartados 2.9 y 3.5.
- Los gastos financieros registrados en el ejercicio en la cuenta de pérdidas y ganancias, por aplicación del método del tipo de interés efectivo, han ascendido a 91.976 € (132.146 € en el ejercicio anterior), que corresponden a gastos financieros generados por las deudas con bancos.
Se han registrado como ingreso financiero la cantidad de 3.051 €, (85.236 € en el ejercicio anterior) que corresponden a "Ingresos de participaciones en instrumentos de patrimonio" reflejados en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.
- El importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activo financiero, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada relacionado con los mismos, es el siguiente:

| Clases de activos financieros | En € | | En € | |
|-------------------------------|-------------------------------------|------------------|---|---------------|
| | Corrección valorativa por deterioro | | Ingreso financiero imputado en pérdidas y ganancias | |
| | Año 2016 | Año 2015 | Año 2016 | Año 2015 |
| A largo plazo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Instrumentos de patrimonio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Créditos a terceros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Otros Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A corto plazo | 9.190,97 | 20.317,91 | 4.664,00 | 918,48 |
| - Instrumentos de patrimonio | 0,00 | 0,00 | 4.664,00 | 918,48 |
| - Créditos a terceros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Créditos Comerciales | 9.190,97 | 20.317,91 | 0,00 | 0,00 |
| - Otros Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 9.190,97 | 20.317,91 | 4.664,00 | 918,48 |

8.1.3. Otro tipo de información

A) Valor razonable

El valor en libros de todos los instrumentos financieros del grupo constituye una aproximación aceptable del valor razonable de estos.

B) Otro tipo de información.

Al 31 de diciembre de 2.016 no se han contraído compromisos en firme para la compra-venta de activos financieros.

No existen compromisos en firme de compras o de ventas de activos no financieros, que de acuerdo con el apartado 5.4 de la norma de registro y valoración del Plan General de Contabilidad relativa a instrumentos financieros, deban tratarse como anticipos a cuenta o compromisos de compra o ventas, según proceda.

No existen otras circunstancias importantes que afecten a los activos financieros

A 31 de Diciembre de 2016 el grupo tiene las siguientes líneas de crédito:

| | En Euros | | |
|---------------------|-----------|-----------|-------------|
| | Limite | Saldo | |
| | Concedido | Dispuesto | Disponibile |
| Lineas de crédito | 1.845.099 | 99 | 1.845.000 |
| Lineas de descuento | 114.788 | 64.788 | 50.000 |

Las deudas con garantía real son las siguientes:

| (En €) | | | |
|-----------------|--------------------------|-------------------------|-----------------|
| <u>Acreedor</u> | <u>Capital pendiente</u> | <u>Forma documental</u> | <u>Garantía</u> |
| Triodos Bank | 1.091.580 | Préstamo hipotecario | Nave Industrial |
| Triodos Bank | 211.453 | Préstamo hipotecario | Nave Industrial |
| Caixabank | 16.906 | Préstamo hipotecario | Inmueble |
| Caixabank | <u>132.433</u> | Préstamo hipotecario | Local comercial |
| Total | 1.452.372 | | |

8.2. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

8.2.1 Información Cualitativa.

La gestión de los riesgos financieros del grupo está centralizada en la Dirección Financiera de la sociedad dominante, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación se indican los principales riesgos financieros que impactan al grupo:

a) **Riesgo de crédito**

Con carácter general el grupo mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

Respecto del riesgo de crédito con clientes, hay que señalar que el plazo de cobro ordinario es de 90 días y que con posterioridad al cierre del ejercicio pero antes de la fecha de formulación de estas cuentas, se ha cobrado sin incidencia alguna gran parte del saldo pendiente, por lo que el riesgo de crédito al 31 de Diciembre de 2016 es casi inexistente.

b) **Riesgo de liquidez**

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, el grupo dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de financiación que se detallan en la Nota 8 de esta memoria.

c) **Riesgo de mercado**

Tanto la tesorería como la deuda financiera del grupo, están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja. Por ello, el grupo sigue la política de, por un lado, no tener grandes niveles de endeudamiento bancario a largo plazo, y por otro, tener tipos de interés variables referenciados al Euribor, de modo que no haya grandes oscilaciones de un ejercicio a otro en cuanto a la carga financiera soportada por la Entidad.

8.2.2 Información Cuantitativa

a) Riesgo de crédito

El detalle del grado de concentración y rango de solvencia, que presentan los clientes del grupo consolidado, se muestra en el cuadro siguiente:

| Cientes con saldo En € | Nº de clientes | % sobre saldo total |
|---------------------------------|-------------------|------------------------|
| Saldos con empresas del grupo | 2 | 26,80 |
| Organismos y entidades públicas | 114 | 37,34 |
| Otros menores | 468 | 35,86 |
| TOTAL | 584 | 100,00 |

Como se observa en el cuadro anterior, el grupo presenta un nivel de concentración de riesgo de crédito bajo, donde, los clientes son fundamentalmente sociedades del grupo fuera del perímetro de consolidación y administraciones públicas.

Con posterioridad al cierre del ejercicio pero antes de la fecha de formulación de estas cuentas se ha cobrado sin incidencia alguna, gran parte del saldo pendiente por lo que el riesgo de crédito al 31 de Diciembre de 2016 es casi inexistente.

b) Riesgo de mercado

- **Riesgo de tipo de interés**

Todas las deudas con entidades financieras están referenciadas al Euribor más un diferencial y son revisables anualmente.

- **Riesgo de tipo de cambio**

El riesgo de tipo de cambio al cierre del ejercicio es prácticamente inexistente.

c) Riesgo de liquidez

El grupo presenta al cierre del ejercicio una magnífica situación de liquidez, ya que sin considerar las deudas a corto plazo con las empresas del grupo, luce un Fondo de Maniobra positivo de 4.987.971 € que unido a lo indicado en el apartado 8.2.1.b), hacen que el riesgo de liquidez a corto plazo, sea prácticamente inexistente.

8.3. Fondos propios

a) Reservas consolidadas

El detalle del epígrafe "Reservas" del balance consolidado es el siguiente:

| | En € | En € |
|--|---------------------|---------------------|
| | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
| Reservas y resultados de ejercicios anteriores: | 3.814.419,01 | 3.987.692,32 |
| Reservas Legales | 48.544,68 | 45.075,91 |
| Reservas Voluntarias | 104.236,53 | 104.236,53 |
| Reservas de la Sociedad Dominante | 453.055,35 | 454.720,58 |
| Reservas de las Sociedades Consolidadas | 3.527.544,93 | 3.733.840,74 |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores | (318.962,48) | (350.181,44) |

El detalle del Resultado del ejercicio y de las Reservas de las sociedades consolidadas netas atribuidas a la Sociedad Dominante y a las Sociedades Dependientes una vez considerado el efecto de los ajustes de consolidación, se indican en el cuadro siguiente:

| | Ejercicio 2016 | | Ejercicio 2015 | |
|---|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Reservas | Resultado | Reservas | Resultado |
| INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS | 0,00 | (319.891,97) | 0,00 | 33.022,50 |
| PROMOCION DE INICIATIVAS ALMERIENSES | 311.792,06 | (42.066,58) | 382.315,07 | (71.123,01) |
| GESTION DE SERVICIOS LA CARTUJA, GESSER | 972.605,17 | 201.262,10 | 1.093.213,46 | (121.208,32) |
| AZAHARA SUR | 179.541,44 | (898,35) | 178.811,73 | 129,71 |
| AJARDINAMIENTOS NEVADA | 759.296,22 | (23.365,13) | 787.840,64 | (29.144,42) |
| INDESUR, INFORMATICA Y DECORACION DEL SUR | 279.791,23 | (54.002,43) | 431.913,30 | (152.722,07) |
| GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAEN | (165.178,98) | 9.635,07 | (166.844,10) | 1.065,11 |
| JARDINES Y PARQUES DE ANDALUCIA(*) | 0,00 | 400.131,24 | 0,00 | 0,00 |
| PROAZIMUT | 1.090.360,70 | (116.612,37) | 960.850,15 | 128.910,55 |
| SERVILIA | (443.627,53) | 9.724,44 | (488.299,22) | 44.671,70 |
| MULTISER DEL MEDITERRANEO | 542.964,62 | 0,00 | 554.039,71 | (11.675,09) |
| RECURSOS A DOMICILIO AIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 3.527.544,93 | 63.916,02 | 3.733.840,74 | (178.073,34) |

(*)La Sociedad Jardines y Parques de Andalucía se disolvió en 2015.

b) Sociedad Dominante

Al 31 de diciembre de 2.016 el capital social de la Sociedad dominante está representado por 660 acciones de 2.254 € nominales cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. La participación queda distribuida en la siguiente proporción:

| Socio | Nº de participaciones | % de participación | En € |
|---------------------|-----------------------|--------------------|------------------|
| FAISEM | 310 | 47 | 698.740 |
| FUNDOSA GRUPO, S.A. | 310 | 47 | 698.740 |
| FEAFES ANDALUCIA | 40 | 6 | 90.160 |
| | | TOTAL | 1.487.640 |

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.

Ninguna sociedad del Grupo ni terceros que obren por cuenta de alguna de ellas, poseen acciones o participaciones propias.

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

8.4. Socios externos

La composición del saldo al cierre del ejercicio de los intereses de los socios externos se describe en la siguiente tabla:

| | Ejercicio 2016 | | Ejercicio 2015 | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Reservas | Resultado | Reservas | Resultado |
| GESTION DE SERVICIOS LA CARTUJA | 147.048,53 | (18.981,29) | 129.894,98 | 13.400,92 |
| GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAEI | 96.705,43 | (1.452,69) | 95.252,72 | (613,06) |
| PROAZIMUT | 2.683.133,89 | (97.248,69) | 2.585.993,24 | (280.462,69) |
| MULTISER DEL MEDITERRANEO | 1.015.616,25 | 15.554,49 | 1.031.170,75 | 19.930,20 |
| TOTAL | 3.942.504,10 | (102.128,18) | 3.842.311,69 | (247.744,63) |

9. EXISTENCIAS

El desglose del saldo del epígrafe "Existencias" en el balance a 31 de diciembre es el siguiente:

| | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | En euros | En euros |
| Mercaderías | 39.521,13 | 0,00 |
| Materias Primas | 18.064,97 | 14.954,99 |
| Anticipos a proveedores | 555,62 | 270,00 |
| Total | 58.141,72 | 15.224,99 |

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro de existencias durante el ejercicio 2016.

No se han activado gastos financieros en la valoración de las existencias.

No existen circunstancias que afecten a la titularidad o disponibilidad de las existencias.

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 2.016, el grupo tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que le son aplicables para los cuatro últimos ejercicios.

El conjunto de sociedades presentes en esta consolidación no está encuadrado bajo el régimen de tributación consolidada en el presente ejercicio 2016.

a) Impuesto sobre Sociedades

CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

| Ejercicio 2015 | | | | | |
|---|--------------------------------|---------------|---|--------------------------|--------------------|
| | En € | | | | |
| | Cuenta de Pérdidas y Ganancias | | Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto | Reservas | Total |
| | Aumentos | Disminuciones | Aumentos (Disminuciones) | Aumentos (Disminuciones) | Total |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio | 76.136,51 | | | | 76.136,51 |
| Impuesto sobre sociedades | 363.549,93 | (33.521,17) | 0,00 | 0,00 | 330.028,76 |
| Diferencias permanentes | | | | | |
| - de las sociedades individuales | 2.688,54 | (19.241,11) | 0,00 | 0,00 | (16.552,57) |
| Diferencias temporarias de las sociedades individuales | | | | | |
| - con origen en el ejercicio | 0,00 | (17.300,00) | 0,00 | 0,00 | (17.300,00) |
| - con origen en ejercicios anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores | 3.519,00 | (405.534,00) | 0,00 | 0,00 | (402.015,00) |
| Base imponible (resultado fiscal) | | | | | (29.702,30) |

| Ejercicio 2016 | | | | | |
|---|--------------------------------|---------------|---|--------------------------|-------------------|
| | En € | | | | |
| | Cuenta de Pérdidas y Ganancias | | Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto | Reservas | Total |
| | Aumentos | Disminuciones | Aumentos (Disminuciones) | Aumentos (Disminuciones) | Total |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio | 166.044,19 | | | | 166.044,19 |
| Impuesto sobre sociedades | 123.720,48 | (2.990,87) | 0,00 | 0,00 | 120.729,61 |
| Diferencias permanentes | | | | | |
| - de las sociedades individuales | 3.595,70 | (100,00) | 0,00 | 0,00 | 3.495,70 |
| Diferencias temporarias de las sociedades individuales | | | | | |
| - con origen en el ejercicio | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - con origen en ejercicios anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores | | (3.495,69) | 0,00 | 0,00 | (3.495,69) |
| Base imponible (resultado fiscal) | | | | | 286.773,81 |

El detalle de las diferencias permanentes es el siguiente:

| | Ejercicio 2.016 | Ejercicio 2.015 |
|---|--------------------|--------------------|
| -Otros gastos no deducibles, donaciones y liberalidades | 3.565,17 | (2.688,54) |
| - Diferencias permanentes por disolución | 0,00 | 19.241,11 |
| | 3.565,17 | 16.552,57 |

El desglose de la partida del Activo no corriente del balance “**Activos por impuesto diferido**” es el siguiente:

| | Ejercicio 2.016 | Ejercicio 2.015 |
|---|--------------------|--------------------|
| Crédito impositivo por pérdidas a compensar | 306.121,61 | 316.343,53 |
| Deducciones fiscales pendientes de aplicación | 635.450,18 | 663.077,11 |
| Total | 941.571,79 | 979.420,64 |

El detalle de las bases imponibles negativas pendientes de compensar a 31 de diciembre de 2016, y su correspondiente crédito impositivo, es el siguiente:

| Ejercicio de origen | En € | | | | Crédito impositivo registrado pendiente |
|---------------------|---|---------------------------|--|--|---|
| | Pendiente de aplicación a principios de ejercicio | Generadas en el ejercicio | Aplicado en la liquidación del ejercicio | Pendiente de aplicar en ejercicios futuros | |
| 2003 | 21.776,00 | 0,00 | 7.198,00 | 14.578,00 | 3.644,50 |
| 2004 | 113.763,00 | 0,00 | 0,00 | 113.763,00 | 28.440,75 |
| 2006 | 15.125,00 | 0,00 | 3.945,00 | 11.180,00 | 2.795,00 |
| 2010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2011 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2012 | 351.589,00 | 0,00 | 0,00 | 351.589,00 | 87.897,25 |
| 2013 | 204.102,00 | 0,00 | 0,00 | 204.102,00 | 51.025,50 |
| 2014 | 279.371,00 | 0,00 | 0,00 | 279.371,00 | 69.842,75 |
| 2015 | 74.191,00 | 0,00 | 3.496,00 | 70.695,00 | 17.673,75 |
| 2016 | 131.880,44 | 47.328,00 | 0,00 | 179.208,44 | 44.802,11 |
| Total | 1.191.797,44 | 47.328,00 | 14.639,00 | 1.224.486,44 | 306.121,61 |

Además de las bases imponibles generadas en el ejercicio detalladas en el cuadro anterior, el Grupo dispone de bases imponibles negativas a compensar fiscalmente tanto de ejercicios anteriores como generadas al cierre del ejercicio 2016, por importe de 420.795 € (554.400 € en el ejercicio anterior), de las que no se ha contabilizado crédito impositivo alguno en la partida de "Activos por impuesto diferido"

El detalle del crédito impositivo por bases imponibles negativas pendientes de compensar a 31 de diciembre de 2016 distribuido por sociedades es el siguiente

| | CREDITO FISCAL | |
|------------------------|----------------------|-------------------|
| | PENDIENTE DE APLICAR | |
| | 2.016 | 2.015 |
| IDEMA | 69.596,04 | 70.582,42 |
| PROILABAL | 44.446,13 | 44.446,13 |
| AZAHARA SUR | 4.604,22 | 3.683,36 |
| AJARDINAMIENTOS NEVADA | 48.842,13 | 48.842,13 |
| INDESUR | 14.727,60 | 12.657,67 |
| GES JAEN | 44.783,22 | 46.582,67 |
| PROAZIMUT | 0,00 | 0,00 |
| SERVILIA | 42.657,28 | 52.210,31 |
| GESSER | 0,00 | 873,92 |
| MULTISER | 36.464,99 | 36.464,99 |
| Total | 306.121,61 | 316.343,60 |

El detalle de las deducciones fiscales pendientes de aplicar al cierre del ejercicio es el siguiente:

| Ejercicio de origen | En € | | | | |
|---------------------|---|---------------------------|--|-------------|--|
| | Pendiente de aplicación a principios de ejercicio | Generadas en el ejercicio | Aplicado en la liquidación del ejercicio | Bajas | Pendiente de aplicar en ejercicios futuros |
| 2003 | 5.013,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.013,13 |
| 2004 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2005 | 64.689,00 | 0,00 | 15.591,00 | 0,00 | 49.098,00 |
| 2006 | 32.828,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.828,00 |
| 2007 | 7.320,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.320,00 |
| 2008 | 47.123,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.123,97 |
| 2009 | 46.380,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46.380,00 |
| 2010 | 65.220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.220,00 |
| 2011 | 118.816,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 118.816,00 |
| 2012 | 25.751,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.751,00 |
| 2013 | 68.820,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68.820,00 |
| 2014 | 70.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.150,00 |
| 2015 | 73.880,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73.880,08 |
| 2016 | 0,00 | 25.050,00 | 0,00 | 0,00 | 25.050,00 |
| Total | 625.991,18 | 25.050,00 | 15.591,00 | 0,00 | 635.450,18 |

El grupo en el ejercicio 2016, conforme a lo establecido en la Resolución de 9 de febrero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se desarrollan las normas de registro, valoración y elaboración de las cuentas anuales para la contabilización del impuesto sobre Beneficios, ya indicada en la nota 3.11 no tiene contabilizados en su balance créditos fiscales derivados de deducciones por creación de empleo por importe de 350.764 €, por estimar que la recuperación futura de dichas deducciones va a superar el plazo de diez años.

El cálculo del impuesto corriente consolidado del ejercicio es el siguiente:

| | 2016 |
|--|-------------------|
| Base imponible (Resultado fiscal) | 286.773,81 |
| Cuota positiva | 82.880,77 |
| Deducciones | 0,00 |
| IMPUESTO CORRIENTE | 82.880,77 |

El desglose del gasto por impuesto sobre beneficios, imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

| | Ejercicio 2.016 | Ejercicio 2.015 |
|---|--------------------|--------------------|
| Impuesto corriente | 82.880,77 | 10.411,39 |
| Variación del impuesto diferido | 37.848,85 | 127.054,44 |
| Ajustes en la imposición sobre beneficios | 0,00 | 192.563,45 |
| Total | 120.729,62 | 330.029,28 |

El saldo a devolver por este impuesto figura registrado en el activo del balance consolidado integrando el epígrafe "Activos por impuesto corriente", se desglosa por sociedades del siguiente modo:

| | Ejercicio 2.016 | Ejercicio 2.015 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Multiser del Mediterraneo | 2.917,45 | 3.137,60 |
| Proazimut | 5.186,71 | 48.796,19 |
| Ajardinamientos Nevada | 882,11 | 882,11 |
| Azahara Sur | 119,07 | 0,00 |
| Proilabal | 1.650,73 | 1.650,73 |
| Iniciativas de empleo Andaluzas | 4.809,85 | 5.790,46 |
| Gesser | 0,00 | 4.864,77 |
| | 15.565,92 | 65.121,86 |

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

El tipo impositivo general aplicado en este ejercicio ha oscilado entre el 20% y el 28%, para cada una de las empresas integradas en estas cuentas consolidadas.

b) Otros tributos

El desglose de la partida "Otras deudas con las administraciones públicas" es el siguiente:

| | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Hacienda pública acreedora por: | | |
| - Retenciones practicadas IRPF | 122.401,93 | 110.962,14 |
| - I.V.A. | 353.728,90 | 371.481,06 |
| - Por otros conceptos | 71.228,67 | 53.421,67 |
| Organismos de la Seguridad Social Acreedores | 75.517,16 | 71.241,07 |
| Total | 622.876,66 | 607.105,94 |

11. INGRESOS Y GASTOS

A) Aprovisionamientos

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

| APROVISIONAMIENTOS | | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Ejercicio 2.016 | Ejercicio 2.015 |
| CONSUMO DE MERCADERIAS | 379.569,28 | 290.190,11 |
| RAPPELS POR COMPRAS DE MERCADERIAS | (3.293,03) | 0,00 |
| VARIACION DE EXISTENCIAS MERCADERIAS | (38.144,04) | 1.203,80 |
| DEVOLUCIONES DE COMPRAS MERCADERIAS | (1.609,65) | (2.020,49) |
| | 336.522,56 | 289.373,42 |
| CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS | 854.235,85 | 1.186.073,50 |
| VARIACION DE EXISTENCIAS MATERIAS PRIMAS | (4.487,07) | (2.247,62) |
| | 849.748,78 | 1.183.825,88 |
| TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS | 52.092,67 | 61.826,42 |
| TOTAL | 1.238.364,01 | 1.535.025,72 |

B) Gastos de personal

El desglose del saldo de este epígrafe es el siguiente:

| | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Sueldos, salarios y asimilados | 8.635.726,86 | 8.713.874,09 |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 773.818,04 | 782.259,78 |
| Otros gastos sociales | 57.931,46 | 55.663,23 |
| Total | 9.467.476,36 | 9.551.797,10 |

C) Otros gastos de explotación.

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

| | Ejercicio 2.016 | Ejercicio 2.015 |
|---|---------------------|---------------------|
| - Servicios exteriores | 1.728.229,25 | 1.698.384,98 |
| - Tributos | 68.446,03 | 63.351,83 |
| - Otros Gastos de Gestión Corriente | 157.948,27 | 13,36 |
| - Pérdidas, deterioros y variación de provisiones por operaciones comerciales: | (5.121,78) | 18.359,97 |
| -Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales | 5.895,99 | 20.317,49 |
| -Pérdidas por créditos comerciales incobrables | 3.294,98 | 3.456,34 |
| -Reversión del deterioro de créditos por operaciones comerciales | (14.312,75) | (5.413,86) |
| Total | 1.949.501,77 | 1.780.110,14 |

12. INFORMACIÓN SOBRE MEDIOAMBIENTE Y SOBRE DERECHOS DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

El Grupo 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 del medio ambiente.

Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero

No existe ninguna partida en el Balance Consolidado correspondiente a derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

13. 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.

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

| | Saldo (en €) | | | | | | | |
|--|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------------------------------|------------------|
| | En el balance | | | | | | En la cuenta de pérdidas y ganancias | |
| | patrimonio neto | | activo | | pasivo | | ganancias | |
| | 2.016 | 2.015 | 2.016 | 2.015 | 2.016 | 2.015 | 2.016 | 2.015 |
| <u>Subvenciones oficiales de capital para la creación de puestos de trabajo</u> | | | | | | | | |
| Consejería de Pesca Junta de Andalucía | 0 | 2.298 | 0 | 0 | 0 | 793 | 350 | 0 |
| SOCIOS | 208.572 | 213.751 | 0 | 0 | 71.229 | 0 | 1.949 | 2.773 |
| Consejería de Empleo Junta de Andalucía | 15.157 | 216 | 0 | 0 | 0 | 350 | 10.142 | 0 |
| TOTAL | 223.729 | 216.265 | 0 | 0 | 71.229 | 1.143 | 12.441 | 2.773 |
| <u>Subvenciones de explotación</u> | | | | | | | | |
| Consejería de Empleo Junta de Andalucía | 0 | 0 | 744.734 | 718.170 | 0 | 0 | 2.330.770 | 1.801.215 |
| TOTAL | 0 | 0 | 744.734 | 718.170 | 0 | 0 | 2.330.770 | 1.801.215 |
| <u>Donaciones y legados</u> | | | | | | | | |
| Bienes cedidos sin contraprestación por socios | 173.942 | 200.247 | 0 | 0 | 0 | 7.754 | 24.370 | 50.504 |
| TOTAL | 173.942 | 200.247 | 0 | 0 | 0 | 7.754 | 24.370 | 50.504 |
| TOTAL SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS | 397.671 | 416.512 | 744.734 | 718.170 | 71.229 | 8.897 | 2.367.581 | 1.854.491 |

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

Al cierre del ejercicio, el saldo pendiente de cobro con las Administraciones Públicas por subvenciones concedidas asciende a 744.734,36 euros, de los cuales se cobran la totalidad en enero de 2017.

A 31 de Diciembre de 2016, el Grupo tiene solicitadas y pendientes de recibir la correspondiente notificación de resolución de subvenciones por dicho concepto, por un importe total de 524.636 euros.

A fecha de formulación de estas cuentas consolidadas, el grupo no ha solicitado aún 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 ejercicio anterior, por esta fecha, era posible efectuar la solicitud, como así se hizo.

El epígrafe "**Subvenciones de capital**" corresponde a unos derechos de uso sobre unos terrenos cedidos por F.A.I.S.E.M, para el desempeño de la actividad propia del Grupo a quien a su vez se los había cedido el Excmo. Ayuntamiento de Granada. Dicha subvención de capital, recoge la inversión realizada para el acondicionamiento de dichos terrenos. Esta cesión se ha hecho por un periodo de tiempo indeterminado y su valor se ha calculado de acuerdo a la valoración que le dio el Excmo. Ayuntamiento de Granada mediante justiprecio en el documento de cesión.

Como "**Otras subvenciones**", se recogen las ayudas concedidas por la Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía destinadas al fomento y creación de empleo. Estas ayudas se traspasan a resultados en un plazo de tres años desde las contrataciones efectuadas, por ser el plazo mínimo de mantenimiento de los puestos de trabajo creados.

El análisis de los movimientos del epígrafe "Subvenciones donaciones y legados recibidos es el siguiente:

| Ejercicio 2015 | |
|--|----------------|
| SALDO INICIAL | 434.498 |
| Aumentos | 38.502 |
| - Recibidas en el ejercicio | 23.218 |
| - Conversion de deudas en subvenciones | 13.548 |
| - Otros incrementos | 1.736 |
| Disminuciones | 56.488 |
| - Imputaciones a la cuenta de pérdidas y ganancias | 50.504 |
| - Otras reducciones | 5.984 |
| SALDO FINAL | 416.512 |

| Ejercicio 2016 | |
|--|----------------|
| SALDO INICIAL | 416.512 |
| Aumentos | 17.759 |
| - Recibidas en el ejercicio | 8.897 |
| - Conversion de deudas en subvenciones | 8.317 |
| - Otros incrementos | 545 |
| Disminuciones | 36.600 |
| - Imputaciones a la cuenta de pérdidas y ganancias | 36.600 |
| - Otras reducciones | 0 |
| SALDO FINAL | 397.671 |

El aumento registrado como “**otros incrementos**”, corresponde al abono ocasionado por el gasto por impuesto sobre beneficios vinculado a las subvenciones imputadas a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

El Grupo viene cumpliendo los requisitos legales para la obtención y mantenimiento de dichas subvenciones.

15. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

En fecha 4 de Noviembre de 2016, se notifico a la sociedad del Grupo Servilia, Gestión de Recursos, S.L.U., 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 180.303,63 euros, para determinar si procede la declaración de nulidad de tal acto.

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

16. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

➤ El grupo se encuentra actualmente en fase de estudio de un posible proyecto de fusión por parte de la Sociedad Dominante INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A. (IDEMA), con el resto de Sociedades Dependientes, 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 consolidadas del ejercicio 2016.

17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Se consideran partes vinculadas en la Sociedad:

- Las empresas del grupo situadas fuera del perímetro de consolidación.
- Todos los socios del grupo, que a su vez son administradores de la misma.
- El personal de alta dirección.
- Los familiares próximos a ambos, en los términos señalados en la Norma 15^a de la Tercera parte del Plan General de Contabilidad.

17.1 Empresas del grupo

El detalle de las operaciones realizadas con empresas del grupo que, no forman parte de este grupo consolidable por ser los socios de la Sociedad dominante, se expone en el siguiente cuadro:

| Denominación | En € | | | |
|---------------|---------------------|-----------|---------------------|--------------|
| | Servicios recibidos | | Servicios prestados | |
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| GRUPO ILUNION | 0,00 | 183,69 | 0,00 | 0,00 |
| FAISEM | 0,00 | 16.551,34 | 12.817.719,92 | 4.376.493,32 |
| TOTAL | 0,00 | 16.735,03 | 12.817.719,92 | 4.376.493,32 |

El grupo tiene en su balance consolidado al cierre del ejercicio, los siguientes saldos con las empresas del grupo que, no forman parte de este grupo consolidable:

| Denominación | En Euros | | | | | | | |
|---------------|---------------------|--------------|----------|----------|------------------------------|----------|------------|--------|
| | ACTIVO | | | | PASIVO | | | |
| | Clientes y deudores | | Créditos | | Deudas a corto y largo plazo | | Acreedores | |
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| GRUPO ILUNION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.332,24 | 0,00 | 2.413,38 | 0,00 | 222,26 |
| FAISEM | 1.107.502,01 | 1.304.678,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 1.107.502,01 | 1.304.678,20 | 0,00 | 4.332,24 | 0,00 | 2.413,38 | 0,00 | 222,26 |

17.2 Administradores y otras partes vinculadas.

Durante el presente ejercicio, se han registrado las siguientes retribuciones devengadas por los administradores y el personal de alta dirección de las sociedades del grupo.

| | En € | | | |
|----------------|--------------------|-------------------|----------------------|-------------|
| | Sueldos y Salarios | | Planes de Jubilación | |
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| Alta Dirección | 98.575,00 | 410.851,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 98.575,00 | 410.851,00 | 0,00 | 0,00 |

A 31 de Diciembre de 2.016, no existían anticipos ni créditos de ningún tipo concedidos a miembros de Órgano de Administración.

Los administradores del grupo han informado tal y como establece el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital, que tanto ellos como las personas a ellos 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 consolidadas, en situación de conflicto directo o indirecto, con el interés del grupo.

18. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 691, siendo su distribución por categorías la siguiente:

| Categoría | Nº de personas | | | | | |
|----------------------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|------------|
| | Ejercicio 2016 | | | Ejercicio 2015 | | |
| | MUJERES | HOMBRES | TOTAL | MUJERES | HOMBRES | TOTAL |
| Gerente | 3 | 8 | 11 | 3 | 8 | 11 |
| Responsable de área | 11 | 15 | 26 | 12 | 14 | 26 |
| Personal de administración | 20 | 9 | 29 | 16 | 15 | 31 |
| Técnicos o profesionales | 5 | 6 | 11 | 8 | 8 | 16 |
| Operarios | 252 | 362 | 614 | 249 | 263 | 512 |
| Total | 291 | 400 | 691 | 288 | 308 | 596 |

El número final de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 673, siendo su distribución por categorías la siguiente:

| Categoría | Nº de personas | | | | | |
|----------------------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|------------|
| | Ejercicio 2016 | | | Ejercicio 2015 | | |
| | MUJERES | HOMBRES | TOTAL | MUJERES | HOMBRES | TOTAL |
| Gerente | 3 | 8 | 11 | 3 | 7 | 10 |
| Responsable de área | 11 | 15 | 26 | 11 | 14 | 25 |
| Personal de administración | 20 | 9 | 29 | 23 | 6 | 29 |
| Técnicos o profesionales | 5 | 6 | 11 | 4 | 6 | 10 |
| Operarios | 243 | 353 | 596 | 251 | 372 | 623 |
| Total | 282 | 391 | 673 | 292 | 405 | 697 |

El número de personas empleadas durante el ejercicio con discapacidad igual o mayor al 33% fue de 543 personas.

19. INFORMACIÓN SEGMENTADA

El desglose por actividades del saldo reflejado en el importe neto de la cifra de negocios es el siguiente:

| Actividad | Ejercicio 2016 | | Ejercicio 2015 | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|---------------|
| | En € | % | En € | % |
| Jardinería | 1.442.206,16 | 13,09% | 1.729.633,00 | 14,70 |
| Ayuda a domicilio | 1.899.437,29 | 17,24% | 1.283.220,11 | 10,91 |
| Limpieza | 2.683.891,67 | 24,36% | 2.523.759,00 | 21,46 |
| Electrónica | 3.234.772,55 | 29,36% | 3.919.333,00 | 33,32 |
| Hostelería | 1.305.587,70 | 11,85% | 1.328.961,00 | 11,30 |
| "Otras de menor significación" | 451.722,33 | 4,10% | 977.531,89 | 8,31 |
| Total | 11.017.617,69 | 100,00% | 11.762.438,00 | 100,00 |

Todas las operaciones se han realizado en territorio nacional.

Los datos relativos a las actividades de jardinería, ayuda a domicilio, limpieza, hostelería y electrónica, segmentos que supone un importe superior al 10 % del importe neto de la cifra de negocios y considerando las ventas a clientes externos e intersegmentos, son las siguientes:

| CONCEPTO | JARDINERIA | AYUDA A DOMICILIO | LIMPIEZA | HOSTELERIA | ELECTRONICA |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | EJERCICIO 2015 | | | | |
| Importe neto de la cifra de negocios | 1.729.078,39 | 1.283.281,99 | 2.671.249,67 | 1.406.787,58 | 4.148.611,88 |
| Trabajos realizados para su activo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aprovisionamientos | (225.648,78) | (167.471,31) | (348.604,34) | (183.589,08) | (541.403,57) |
| Gastos de personal | (1.404.114,17) | (1.042.101,06) | (2.169.213,12) | (1.142.394,93) | (3.368.918,84) |
| Otros ingresos de explotación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otros gastos de explotación | 261.676,19 | 194.210,02 | 404.263,01 | 212.901,17 | 627.844,85 |
| Amortización de inmovilizado | (50.882,94) | (37.764,14) | (78.608,95) | (41.398,64) | (122.084,44) |
| Otros resultados | 4.745,58 | 3.522,06 | 7.331,44 | 3.861,03 | 11.386,17 |
| Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 7.424,04 | 5.509,95 | 11.469,38 | 6.040,24 | 17.812,64 |
| Exceso de provisiones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | 34,86 | 25,87 | 53,85 | 28,36 | 83,64 |
| RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | 322.313,16 | 239.213,37 | 497.940,95 | 262.235,74 | 773.332,33 |
| Ingresos financieros | 12.529,63 | 9.299,21 | 19.357,01 | 10.194,18 | 30.062,60 |
| Gastos financieros | (19.425,47) | (14.417,13) | (30.010,37) | (15.804,67) | (46.607,91) |
| Diferencias de cambio | | | | | |
| Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros | | | | | |
| RESULTADO DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | 315.417,33 | 234.095,45 | 487.287,59 | 256.625,25 | 756.787,02 |
| ACTIVOS DEL SEGMENTO | 1.988.213,17 | 1.475.605,83 | 3.071.586,47 | 1.617.621,06 | 4.770.359,09 |
| PASIVOS DEL SEGMENTO | 1.988.213,17 | 1.475.605,83 | 3.071.586,47 | 1.617.621,06 | 4.770.359,09 |
| FLUJOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE: | | | | | |
| - OPERACIÓN | | | | | |
| - INVERSIÓN | | | | | |
| - FINANCIACIÓN | | | | | |
| ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES EN EL EJERCICIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |

| CONCEPTO | EJERCICIO 2016 | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | JARDINERIA | AYUDA A DOMICILIO | LIMPIEZA | HOSTELERIA | ELECTRONICA |
| Importe neto de la cifra de negocios | 1.442.206,16 | 1.886.656,85 | 2.683.891,67 | 1.305.587,70 | 3.234.772,55 |
| Trabajos realizados para su activo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aprovisionamientos | (162.101,85) | (213.493,96) | (301.665,47) | (146.746,14) | (363.583,67) |
| Gastos de personal | (1.239.292,66) | (1.632.192,92) | (2.306.277,24) | (1.121.895,95) | (2.779.651,06) |
| Otros ingresos de explotación | 307.134,92 | 404.507,72 | 571.566,59 | 278.040,40 | 688.883,21 |
| Otros gastos de explotación | (255.189,78) | (336.094,11) | (474.898,63) | (231.015,96) | (572.373,72) |
| Amortización de inmovilizado | (46.249,59) | (60.912,38) | (86.068,76) | (41.868,43) | (103.734,77) |
| Otros resultados | 1.412,99 | 1.860,96 | 2.629,53 | 1.279,14 | 3.169,25 |
| Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 4.790,96 | 6.309,87 | 8.915,80 | 4.337,12 | 10.745,81 |
| Exceso de provisiones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | 9,00 | (3.777,95) | (5.338,22) | (2.596,80) | (6.433,92) |
| RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | 52.720,15 | 52.864,09 | 92.755,26 | 45.121,09 | 111.793,69 |
| Ingresos financieros | 399,41 | 526,04 | 743,29 | 361,58 | 895,85 |
| Gastos financieros | (12.039,72) | (15.856,75) | (22.405,47) | (10.899,21) | (27.004,30) |
| Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros | (35,30) | (46,49) | (65,69) | (31,96) | (79,18) |
| PARTICIPACION BENEFICIOS SOC PUESTAS EQUIVALENCIA | (628,32) | (827,52) | (1.169,28) | (568,80) | (1.409,28) |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | 40.416,22 | 36.659,37 | 69.858,10 | 33.982,70 | 84.196,79 |
| ACTIVOS DEL SEGMENTO | 1.655.325,68 | 2.180.123,35 | 3.080.499,12 | 1.498.518,66 | 3.712.785,48 |
| PASIVOS DEL SEGMENTO | 1.655.325,68 | 2.180.123,35 | 3.080.499,12 | 1.498.518,66 | 3.712.785,48 |
| ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES EN EL EJERCICIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |

20. INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES, DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA “DEBER DE INFORMACIÓN” DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

La información sobre el plazo de pago a los proveedores que el grupo 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, modificada por Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas se presenta a continuación:

| | EJERCICIO 2016 | EJERCICIO 2015 |
|---|----------------|----------------|
| | Días | Días |
| Periodo medio de pago a proveedores | 28,10 | 32,96 |
| Ratio de operaciones pagadas | 27,78 | 33,02 |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 31,11 | 28,86 |
| | Importe (en €) | Importe (en €) |
| Total pagos realizados | 4.566.207,46 | 3.883.560,97 |
| Total pagos pendientes | 528.495,27 | 609.199,94 |

Sevilla, 29 de Marzo de 2.017

INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

INFORME DE GESTION CONSOLIDADO DEL EJERCICIO 2.016

1. EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS Y SITUACIÓN DEL GRUPO

Durante el ejercicio 2016 se sigue priorizando la búsqueda de nuevos clientes, para paliar, en la medida de lo posible, la pérdida de negocio producida en los últimos ejercicios en el conjunto de las empresas que conforman el Grupo IDEMA ya que se han cerrado las actividades de centro canino y artes gráficas.

En este ejercicio se han recibido las resoluciones de subvenciones de 50% SMI para el período diciembre 2014 - noviembre 2015 por un importe conjunto de 2.097.623 euros.

También ha empezado a normalizarse el retraso de la resolución de subvenciones (sobre todo procedentes del ejercicio 2013) que corresponden a las distintas sociedades que conforman el grupo por su condición de Centros Especiales de Empleo. En concreto, se ha recibido la cantidad de 210.177 euros y se ha firmado la aceptación de propuesta de resolución por importe de 1.014.470 euros, que esperamos recibir en el ejercicio 2017.

2. PRINCIPALES RIESGOS ASOCIADOS A LA ACTIVIDAD.

Los principales riesgos a los que se enfrenta el grupo se relacionan con la situación de los mercados financieros, (tipo de interés), riesgos de crédito y de liquidez los cuales se detallan en la nota 8 de la memoria.

3. OTRA INFORMACIÓN

Durante el ejercicio 2.016, no se han llevado a cabo por parte del grupo actividades en investigación y desarrollo.

El grupo no posee acciones propias en cartera al cierre del ejercicio ni ha realizado en el mismo, operación alguna con acciones propias.

En el periodo que va desde el cierre del ejercicio 2016 hasta la fecha de formulación de sus Cuentas Anuales Consolidadas, se encuentra en fase de estudio un posible proyecto de fusión por parte de la sociedad dominante del grupo, INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A. con el resto de las Sociedades Dependientes, que se llevaría a cabo durante el ejercicio 2017

Sevilla, 29 de marzo de 2.017

D. Felipe A. Zamorano Flores en su calidad de Secretario No Consejero del Consejo de Administración de la entidad INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A.

CERTIFICO:

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

1.º - Que en fecha 31 de marzo de 2017 y en Sevilla, calle Automoción nº 5 del Polg. Calonge, se reunió su Junta General con el CARÁCTER DE UNIVERSAL.

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

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

a) APROBAR LAS CUENTAS ANUALES correspondientes al ejercicio 2016 cerrado el 31 de diciembre, de Iniciativas de Empleo Andaluzas, S.A. y Sociedades Dependientes.

IGUALMENTE CERTIFICO:

4.º - Que las cuentas anuales fueron formuladas el día 29 de marzo de 2017, siendo firmadas por todos los administradores vigentes en dicha fecha.

5.º - Que la sociedad está obligada a someter sus cuentas a verificación de auditor y a elaborar el Informe de Gestión de conformidad con los artículos 257, 258, 261 y 263 del T.R. de la Ley de Sociedades de Capital.

6.º - Que las cuentas anuales aprobadas y demás documentos se acompañan en soporte digital; la huella digital generada es la siguiente:
YXh4bnZPnBQdsbYFI8fF+5s9gS9vMJPL4Yd3aSfTuHs=

7.º- Que la sociedad no ha realizado operaciones con acciones propias durante dicho ejercicio.

Y para que así conste expido la presente certificación en Sevilla, a 31 de marzo de 2017.

Secretario

Fdo.: Felipe A. Zamorano Flores

VºBº Presidente

Fdo.: Marcelino López Álvarez