

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** B41610825 Forma jurídica SA: **01011** SL: **01012**
 Otras: **01013**

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

Denominación social: **01020** PROAZIMUT, S.L.

Domicilio social: **01022** AUTOMOCION 5

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

Código postal: **01024** 41007 Teléfono: **01031** 954.475.330

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

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

ACTIVIDAD

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

Código CNAE: **02001** 8121 (1)

PERSONAL ASALARIADO

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

	EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
FIJO (4):	04001 128,79	121,20
NO FIJO (5):	04002 45,09	61,67

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 134	04121 66	122	65
NO FIJO:	04122 21	04123 12	34	12

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	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	76				

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

01903

UNIDADES

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

Euros:	09001 <input checked="" type="checkbox"/>
Miles de euros:	09002 <input type="checkbox"/>
Millones de euros:	09003 <input type="checkbox"/>

(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 de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas

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

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: PROAZIMUT, S.L.

NIF: B41610825

DOMICILIO SOCIAL: AUTOMOCION 5

MUNICIPIO: SEVILLA

PROVINCIA: SEVILLA

EJERCICIO: 2016

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

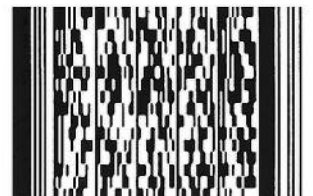
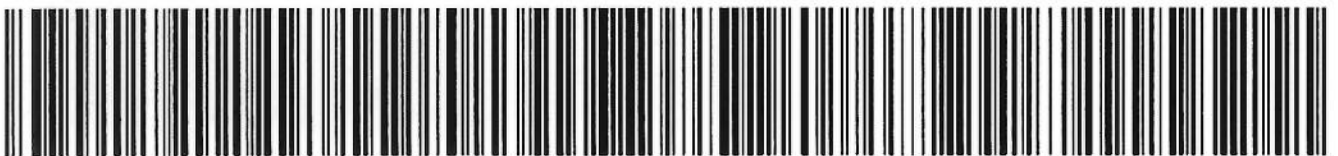
RAFAEL ANGEL CÍA GONZÁLEZ

FIRMAS:



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

QB9kJW2JYnKQVDwQnMYyyZGDmPgXHaDCUR/ejTY8OeU=



BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	B41610825			UNIDAD (1):						
DENOMINACIÓN SOCIAL:				Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09001</td><td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="text-align: center;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>									
09002	<input type="checkbox"/>									
09003	<input type="checkbox"/>									
PROAZIMUT, S.L.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>		
09002	<input type="checkbox"/>									
09003	<input type="checkbox"/>									
				Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09003	<input type="checkbox"/>				
09003	<input type="checkbox"/>									

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 ⁽²⁾	EJERCICIO 2015 ⁽³⁾
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		3.162.182,71	2.787.228,60
I. Inmovilizado intangible	11100	4,6	17.667,49	32.872,77
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130		684,00	
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150		13.123,34	23.732,62
6. Investigación	11160			
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible	11170		3.860,15	9.140,15
II. Inmovilizado material	11200	4,5	2.826.644,99	2.421.738,35
1. Terrenos y construcciones	11210		2.126.345,43	2.059.393,53
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		225.359,18	248.867,32
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230		474.940,38	113.477,50
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ..	11400	8	600,00	1.375,37
1. Instrumentos de patrimonio	11410		600,00	1.375,37
2. Créditos a empresas	11420			
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		35.067,88	37.003,76
1. Instrumentos de patrimonio	11510			
2. Créditos a terceros	11520		31.248,63	33.184,51
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550		3.819,25	3.819,25
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600	10	282.202,35	294.238,35
VII. Deudas 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.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF:	B41610825	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
PROAZIMUT, S.L.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2015 ⁽²⁾
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		2.538.670,57	3.165.182,52
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200	9	51.699,85	7.889,05
1. Comerciales	12210		39.521,13	
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		12.106,12	7.619,05
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo.	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo.	12222		12.106,12	7.619,05
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción.	12231			
b) De ciclo corto de producción.	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción.	12241			
b) De ciclo corto de producción.	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores.	12260		72,60	270,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		1.929.049,43	3.096.089,03
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		719.128,23	1.429.685,96
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.	12312		719.128,23	1.429.685,96
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		447.602,39	969.933,12
3. Deudores varios	12330		1.543,72	598,56
4. Personal	12340		10.854,02	9.842,43
5. Activos por impuesto corriente	12350		5.186,71	48.796,19
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		744.734,36	637.232,77
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ..	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: B41610825

DENOMINACIÓN SOCIAL:

PROAZIMUT, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	8	24.386,64	9.838,43
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550		21.633,29	7.410,43
6. Otras inversiones	12560		2.753,35	2.428,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		28.177,77	11.669,58
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		505.356,88	39.696,43
1. Tesorería	12710		505.356,88	39.696,43
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		5.700.853,28	5.952.411,12

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF:	B41610825	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
PROAZIMUT, S.L.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
A) PATRIMONIO NETO	20000		3.922.136,96	3.780.139,22
A-1) Fondos propios	21000	8	3.921.944,49	3.779.788,82
I. Capital	21100		328.152,61	328.152,61
1. Capital escriturado	21110		328.152,61	328.152,61
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		3.155.857,56	2.916.004,75
1. Legal y estatutarias	21310		65.630,52	65.630,52
2. Otras reservas	21320		3.090.227,04	2.850.374,23
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			-170.120,43
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520			-170.120,43
VI. Otras aportaciones de socios	21600		295.778,65	295.778,65
VII. Resultado del ejercicio	21700		142.155,67	409.973,24
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	12	192,47	350,40
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		1.025.442,54	862.638,06
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200	8	1.025.375,41	862.518,28
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

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

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: B41610825

DENOMINACIÓN SOCIAL:

PROAZIMUT, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2016 (1)

EJERCICIO 2015 (2)

2.	Deudas con entidades de crédito	31220		1.025.375,41	862.518,28
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	31230			
4.	Derivados	31240			
5.	Otros pasivos financieros	31250			
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400		67,13	119,78
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI.	Acreeedores comerciales no corrientes	31600			
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C)	PASIVO CORRIENTE	32000		753.273,78	1.309.633,84
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	8	84.304,11	591.308,15
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2.	Deudas con entidades de crédito	32320		69.008,09	558.669,46
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	32330			
4.	Derivados	32340			
5.	Otros pasivos financieros	32350		15.296,02	32.638,69
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V.	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	8	668.969,67	718.325,69
1.	Proveedores	32510		102.075,06	329.428,04
a)	Proveedores a largo plazo	32511			
b)	Proveedores a corto plazo	32512		102.075,06	329.428,04
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520		96.785,27	36.993,51
3.	Acreeedores varios	32530		193.184,80	91.020,02
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		2.648,14	1.662,80
5.	Pasivos por impuesto corriente	32550		32.359,90	
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		241.916,50	259.221,32
7.	Anticipos de clientes	32570			
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		5.700.853,28	5.952.411,12

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

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: B41610825

DENOMINACIÓN SOCIAL:

PROAZIMUT, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2016 (1)

EJERCICIO 2015 (2)

1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		5.361.121,06	5.806.157,60
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	11	-673.430,46	-846.719,40
5. Otros ingresos de explotación	40500		745.869,36	625.465,23
6. Gastos de personal	40600	11	-3.892.648,18	-3.882.944,30
7. Otros gastos de explotación	40700	11	-1.119.984,42	-1.027.220,19
8. Amortización del inmovilizado	40800	5,6	-178.137,19	-160.096,43
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	12	210,58	216,31
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-3.666,70	
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300		3.809,29	2.849,24
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		243.143,34	517.708,06
14. Ingresos financieros	41400	8	961,19	10.543,01
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490		961,19	10.543,01
15. Gastos financieros	41500		-53.804,86	-71.691,43
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-52.843,67	-61.148,42
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		190.299,67	456.559,64
20. Impuestos sobre beneficios	41900	10	-48.144,00	-46.586,40
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	3	142.155,67	409.973,24

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

(2) Ejercicio anterior.

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

PN1

NIF:	B41610825	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
PROAZIMUT, S.L.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		142.155,67	409.973,24
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			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
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		-210,58	-216,31
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130		52,65	54,08
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300		-157,93	-162,23
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		141.997,74	409.811,01

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

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

PN2.1

NIF:	B41610825	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	PROAZIMUT, S.L.	

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)	511	328.152,61		
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	328.152,61		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
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	328.152,61		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514	328.152,61		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
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	328.152,61		

(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

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

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

PN2.2

NIF:	B41610825	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	PROAZIMUT, S.L.	

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)	511	2.916.004,75		
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	2.916.004,75		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-170.120,43
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-170.120,43
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)	511	2.916.004,75		-170.120,43
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514	2.916.004,75		-170.120,43
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	239.852,81		170.120,43
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	239.852,81		170.120,43
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)	525	3.155.857,56		0

(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 PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B41610825		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: PROAZIMUT, S.L.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)	511	295.778,65	-170.120,43	
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	295.778,65	-170.120,43	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		409.973,24	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		170.120,43	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		170.120,43	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)	511	295.778,65	409.973,24	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514	295.778,65	409.973,24	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		142.155,67	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-409.973,24	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-409.973,24	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)	525	295.778,65	142.155,67	

(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 NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.4

NIF:	B41610825	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	PROAZIMUT, S.L.	

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)	511			512,63
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			512,63
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-162,23
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
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			350,40
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514			350,40
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-157,93
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
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			192,47

(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 PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

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

PN2.5

NIF:	B41610825	
DENOMINACIÓN SOCIAL: PROAZIMUT, S.L.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)	511	3.370.328,21
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	3.370.328,21
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	409.811,01
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
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	3.780.139,22
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514	3.780.139,22
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	141.997,74
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
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	3.922.136,96

(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 PN2.4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: B41610825

DENOMINACIÓN SOCIAL:

PROAZIMUT, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	190.299,67	409.973,24
2. Ajustes del resultado	61200	-510.298,33	-359.480,18
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201 5,6	178.137,19	160.096,43
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202		
c) Variación de provisiones (+/-)	61203		
d) Imputación de subvenciones (-)	61204 12	-744.944,94	-625.681,50
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206		
g) Ingresos financieros (-)	61207 8	-961,19	-10.543,01
h) Gastos financieros (+)	61208 8	53.804,86	71.691,43
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211	3.665,75	44.956,47
3. Cambios en el capital corriente	61300	1.065.035,46	-42.613,82
a) Existencias (+/-)	61301 9	-43.810,80	-270,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	1.232.898,52	-260.375,76
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	-24.993,67	-25.316,68
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	-167.561,22	243.918,26
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305	68.502,63	-569,64
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	-9.234,19	-61.148,42
a) Pagos de intereses (-)	61401 8	961,19	10.543,01
b) Cobros de dividendos (+)	61402		
c) Cobros de intereses (+)	61403	-53.804,86	-71.691,43
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404	43.609,48	
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	735.802,61	-53.269,18

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

(2) Ejercicio anterior.

NIF: B41610825

DENOMINACIÓN SOCIAL:

PROAZIMUT, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS

EJERCICIO 2016 (1)

EJERCICIO 2015 (2)

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

	62100		-571.514,36	-171.278,25
6. Pagos por inversiones (-)	62100			
a) Empresas del grupo y asociadas	62101			
b) Inmovilizado intangible	62102	6	-4.836,11	-12.469,60
c) Inmovilizado material	62103	5	-566.678,25	-114.100,86
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105			-44.707,79
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		2.711,25	
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		775,37	
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203			
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205		1.935,88	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
g) Unidad de negocio	62207			
h) Otros activos	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		-568.803,11	-171.278,25

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

(2) Ejercicio anterior.

NIF:	B41610825	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	PROAZIMUT, S.L.	

NOTAS

EJERCICIO 2016 (1)

EJERCICIO 2015 (2)

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		625.465,19	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105	12	625.465,19	
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		-326.804,24	-255,86
a) Emisión	63201			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204			
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206			
b) Devolución y amortización de	63207		-326.804,24	-255,86
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		-326.804,24	-255,86
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210			
4. Deudas con características especiales (-)	63211			
5. Otras deudas (-)	63212			
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		298.660,95	-255,86
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		465.660,45	-224.803,29
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		39.696,43	264.499,41
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		505.356,88	39.696,12

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

(2) Ejercicio anterior.

**MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

IM

SOCIEDAD PROAZIMUT, S.L.		NIF B41610825
DOMICILIO SOCIAL AUTOMOCION 5		
MUNICIPIO SEVILLA	PROVINCIA SEVILLA	EJERCICIO 2016

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ** existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

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

PROAZIMUT, S.L. MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2.016

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

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 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 actividad actual de la empresa coincide con su objeto 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.

La entidad pertenece por hallarse bajo dirección única, al grupo de sociedades formado por la entidad dominante INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS (IDEMA) S.A., que tiene su residencia en Avenida de las Ciencias 27 Acc A Sevilla, la cual deposita cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de Sevilla.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

a) Imagen fiel.

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

Las cuentas anuales del ejercicio 2016 adjuntas, han sido elaboradas por el administrador único a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2016 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda 733/2010, de 25 de marzo, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. Además, los flujos incorporados en el Estado de Flujos de Efectivo, son ciertos.

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

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

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

b) Principios contables no obligatorios aplicados.

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

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

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

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

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

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

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

d) Comparación de la información.

Las cuentas correspondientes al ejercicio 2016 no presentan ningún problema de comparabilidad con las del ejercicio 2015. La estructura de las cuentas no ha sufrido ninguna variación de un año a otro y no existe ninguna otra causa que impida la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

e) Agrupación de partidas

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

f) Cambios en criterios contables

No se han realizado en el ejercicio, ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2015 por cambios en los criterios contables que se han utilizado para formular las cuentas del ejercicio anterior.

g) Elementos recogidos en varias partidas

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

h) Correcciones de errores

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

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS.

El administrador único propondrán a la Junta General de Socios la siguiente distribución de resultados:

	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Base de reparto		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	142.155,67	409.973,24
TOTAL BASE DE REPARTO	142.155,67	409.973,24
Aplicación		
A reservas voluntarias	142.155,67	239.852,81
A compensación de Perdidas de ejercicios Anteriores	0,00	170.120,43
TOTAL APLICACIONES	142.155,67	409.973,24

4. NORMAS DE VALORACIÓN.

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

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

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2.016, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad vigente, han sido las siguientes:

4.1 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.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

La Sociedad tiene registrado como inmovilizado intangible "**Otro inmovilizado Intangible**", "**Patentes, marcas y similares**" y "**Aplicaciones informáticas**".

Como "**Otro inmovilizado intangible**" la sociedad mantiene derechos de explotación como taller PRS que se amortizan durante el periodo de duración del contrato de cinco años.

Las **“Aplicaciones informáticas”** Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas webs. La vida útil de estos elementos se estima en 3-4 años.

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

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

Las **“ Patentes, marcas y similares”** corresponde a la adquisición de los derechos de fabricación de los dispositivos Mimov y sus plataformas de respaldos incluyendo la patente nacional nº P201030652, adquirida a la sociedad SAI Wireless S.L., en concurso de acreedores.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2.016 por el concepto de amortización del inmovilizado intangible, ha ascendido a 16.365 € (16.922 € en el ejercicio 2015), y se encuentra registrado integrando el epígrafe “Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado” de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

4.2 Inmovilizado material.

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

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

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

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

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

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

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

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

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2.016 por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 161.773€ (143.174 € en el ejercicio 2015) y se encuentra registrado bajo el epígrafe "Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

4.3 Instrumentos financieros.

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

Activos financieros:

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

Pasivos financieros:

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

4.3.1 Activos financieros

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

4.3.1.1 Préstamos y partidas a cobrar

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

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

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

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

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

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

4.3.1.2 Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas.

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

- Se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo, en el sentido señalado anteriormente, la empresa o alguna o algunas de las empresas del grupo en caso de existir éste, incluidas las entidades o personas físicas dominantes, ejerzan sobre tal empresa una influencia significativa por tener una participación en ella que, creando con ésta una vinculación duradera, esté destinada a contribuir a su actividad.

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

Al menos al cierre del ejercicio deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libro de la inversión no será recuperable, total o parcialmente. El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

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

4.3.1.3 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

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

4.3.2 Pasivos financieros

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

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

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

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

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

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

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

4.3.4 Inversiones en empresas del grupo y asociada: Criterio de valoración y correcciones por deterioro.

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

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

4.3.5 Ingresos y gastos procedentes de instrumentos financieros.

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

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

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

4.4 Existencias.

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

El método FIFO es el adoptado por la empresa como asignación de valor a bienes concretos que forman parte de un inventario de bienes intercambiables entre sí, por considerarlo el más adecuado para su gestión.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

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

4.5 Impuesto sobre beneficios.

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

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

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

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

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

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos siempre que se prevea que su recuperación futura se va a producir en un plazo no superior a diez años y no existan dudas razonables sobre el cumplimiento de los requisitos para hacerlas efectivas, en el caso de las deducciones

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

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

4.6 Ingresos y gastos.

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

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

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

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

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

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

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

4.8 Subvenciones donaciones y legados

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

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

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

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

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

Con el objetivo de que las cuentas anuales presenten la imagen fiel de la situación financiero - patrimonial de la Sociedad, y de acuerdo con lo establecido en los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y en la Orden EHA/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 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 de situación, traspasándose a resultados del ejercicio según la naturaleza de las inversiones financiadas. Si se trata de inmovilizaciones materiales e intangibles, se imputan a resultados en la misma proporción en que se amortizan los bienes financiados por dichas subvenciones.

4.9 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

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

Con carácter general, los criterios utilizados por la Sociedad para contabilizar las transacciones con partes vinculadas, son las aplicables según la naturaleza de la transacción.

En la Nota 15 de esta memoria se ofrece un detalle pormenorizado de las transacciones realizadas con partes vinculadas.

4.10 Arrendamientos.

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

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

Los costes directos imputables al contrato se incluyen como mayor valor del activo arrendado y se reconocen como gasto durante el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio para el reconocimiento de los ingresos por arrendamiento.

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

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

4.11 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

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

5. INMOVILIZADO MATERIAL.

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

(En €)				
Ejercicio 2.015				
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso	Total
Coste				
Saldo inicial	2.397.646,49	787.698,48	0,00	3.185.344,97
Entradas	0,00	23.398,36	113.477,50	136.875,86
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	2.397.646,49	811.096,84	113.477,50	3.322.220,83
Amortización acumulada				
Saldo inicial	280.380,96	476.926,83	0,00	757.307,79
Entradas	57.872,00	85.302,69	0,00	143.174,69
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	338.252,96	562.229,52	0,00	900.482,48
Total neto	2.059.393,53	248.867,32	113.477,50	2.421.738,35
Ejercicio 2.016				
Coste				
Saldo inicial	2.397.646,49	811.096,84	113.477,50	3.322.220,83
Entradas	0,00	9.020,10	557.659,05	566.679,15
Trasposos	149.782,90	46.413,07	(196.195,97)	0,00
Salidas	0,00	(8.838,46)	0,00	(8.838,46)
Saldo final	2.547.429,39	857.691,55	474.940,58	3.880.061,52
Amortización acumulada				
Saldo inicial	338.252,96	562.229,52	0,00	900.482,48
Entradas	82.831,00	78.941,51	0,00	161.772,51
Salidas	0,00	(8.838,46)	0,00	(8.838,46)
Saldo final	421.083,96	632.332,57	0,00	1.053.416,53
Total neto	2.126.345,43	225.358,98	474.940,58	2.826.644,99

Las entradas registradas en la partida "Inmovilizado en curso" corresponden por un lado a las obras de reforma llevadas a cabo en una nave anexa a la sede de la sociedad, que se tiene alquilada hasta el ejercicio 2020, tal y como se indica en la nota 7 y por otro lado a la adquisición de una nave industrial en la provincia de Almería.

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.

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

(En €)			
Ejercicio 2015			
<u>Coste</u>	Terrenos	Construcciones	Total
Saldo inicial	470.244,46	1.927.402,03	2.397.646,49
Entradas	0,00	0,00	0,00
Salidas	0,00	0,00	0,00
Trasposos	0,00	0,00	0,00
Saldo final	470.244,46	1.927.402,03	2.397.646,49
Amortización acumulada			
Saldo inicial		280.380,96	280.380,96
Entradas		57.872,00	57.872,00
Salidas		0,00	0,00
Saldo final		338.252,96	338.252,96
Total neto	470.244,46	1.589.149,07	2.059.393,53
Ejercicio 2016			
<u>Coste</u>	Terrenos	Construcciones	Total
Saldo inicial	470.244,46	1.927.402,03	2.397.646,49
Entradas	0,00	149.782,90	149.782,90
Salidas	0,00	0,00	0,00
Trasposos	0,00	0,00	0,00
Saldo final	470.244,46	2.077.184,93	2.547.429,39
Amortización acumulada			
Saldo inicial		338.252,96	338.252,96
Entradas		82.831,00	82.831,00
Salidas		0,00	0,00
Saldo final	0,00	421.083,96	421.083,96
Total neto	470.244,46	1.656.100,97	2.126.345,43

La entrada consignada en la partida de amortización acumulada del epígrafe de "Construcciones", corresponde íntegramente a la dotación del ejercicio.

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

En €								
Ejercicio 2.015								
Coste	Instalaciones		Mobiliario	Otras instalaciones	Equipos informaticos	Elementos de		Total
	Maquinaria	técnicas				Otro inmoviliz.	transporte	
Saldo inicial	206.769,33	205.811,87	40.009,28	21.615,34	121.133,95	130.251,55	62.107,16	787.698,48
Entradas	3.601,11	0,00	2.301,52	0,00	14.967,73	0,00	2.528,00	23.398,36
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	210.370,44	205.811,87	42.310,80	21.615,34	136.101,68	130.251,55	64.635,16	811.096,84
Amortización acumulada								
Saldo inicial	180.861,17	73.357,83	10.381,24	13.973,92	47.774,53	110.980,97	39.597,17	476.926,83
Entradas	6.109,81	20.796,00	6.580,00	2.400,00	28.618,22	13.374,13	7.424,53	85.302,69
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	186.970,98	94.153,83	16.961,24	16.373,92	76.392,75	124.355,10	47.021,70	562.229,52
Total neto	23.399,46	111.658,04	25.349,56	5.241,42	59.708,93	5.896,45	17.613,46	248.867,32
Ejercicio 2.016								
Coste	Instalaciones		Mobiliario	Otras instalaciones	Equipos informaticos	Elementos de		Total
	Maquinaria	técnicas				Otro inmoviliz.	transporte	
Saldo inicial	210.370,44	205.811,87	42.310,80	21.615,34	136.101,68	130.251,55	64.635,16	811.096,84
Entradas	6.000,00	46.413,07	2.108,00	0,00	912,10	0,00	0,00	55.433,17
Salidas	(632,90)	0,00	0,00	0,00	(8.205,56)	0,00	0,00	(8.838,46)
Saldo final	215.737,54	252.224,94	44.418,80	21.615,34	128.808,22	130.251,55	64.635,16	857.691,55
Amortización acumulada								
Saldo inicial	186.970,98	94.153,83	16.961,24	16.373,92	76.392,75	124.355,10	47.021,70	562.229,52
Entradas	6.391,78	28.532,00	4.909,12	2.400,00	26.859,00	4.787,45	5.062,16	78.941,51
Salidas	(632,90)	0,00	0,00	0,00	(8.205,56)	0,00	0,00	(8.838,46)
Saldo final	192.729,86	122.685,83	21.870,36	18.773,92	95.046,19	129.142,55	52.083,86	632.332,57
Total neto	23.007,68	129.539,11	22.548,44	2.841,42	33.762,03	1.109,00	12.551,30	225.358,98

Las entradas registradas en los distintos epígrafes del coste, distribuidos por actividades realizadas por la Sociedad son las siguientes:

Actividad		Instalaciones técnicas	Maquinaria	Mobiliario	Equipos informáticos	Elementos de transporte	Otro inmovilizado material	TOTALES
Administración	Ejercicio 2.015	0,00	0,00	0,00	13.814,83	0,00	0,00	13.814,83
	Ejercicio 2.016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restauración	Ejercicio 2.015	0,00	3.601,11	2.307,52	0,00	0,00	0,00	5.908,63
	Ejercicio 2.016	0,00	0,00	2.108,00	0,00	0,00	0,00	2.108,00
Ayuda a domicilio	Ejercicio 2.015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ejercicio 2.016	46.413,07	6.000,00	0,00	306,51	0,00	0,00	52.719,58
Informática	Ejercicio 2.015	0,00	0,00	0,00	1.152,90	0,00	2.522,00	3.674,90
	Ejercicio 2.016	0,00	0,00	0,00	605,59	0,00	0,00	605,59
Limpieza	Ejercicio 2.015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ejercicio 2.016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	Ejercicio 2.015	0,00	3.601,11	2.307,52	14.967,73	0,00	2.522,00	23.398,36
	Ejercicio 2.016	46.413,07	6.000,00	2.108,00	912,10	0,00	0,00	55.433,17

Al cierre del ejercicio la sociedad tiene hipotecados bienes que figuran en su inmovilizado material como garantía de dos préstamos con el banco TRIODOS BANK. El detalle de la deuda pendiente a 31 de Diciembre de 2016, es el siguiente:

Ejercicio 2016			
Entidad	Deuda pendiente (En €)		
	A corto plazo	A largo plazo	Total
TRIODOS BANK	66.204	1.025.374	1.091.579
TOTAL	66.204,38	1.025.374,43	1.091.578,81

Ejercicio 2015			
Entidad	Deuda pendiente (En €)		
	A corto plazo	A largo plazo	Total
TRIODOS BANK	37.753	862.518	900.271
TOTAL	37.753,00	862.518,00	900.271,00

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

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

Elemento	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Maquinaria	171.507	164.523
Instalaciones técnicas	32.441	32.442
Mobiliario	1.344	1.038
Otras instalaciones	1.210	1.210
Equipos para procesos de la información	15.433	18.114
Elementos de transporte	128.251	61.225
Otro Inmovilizado material	27.353	27.353
Total	377.539	305.905

En el ejercicio no se han incorporado gastos financieros correspondientes al inmovilizado material.

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

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

Parte del inmovilizado está subvencionado tal como se indica en la Nota 12 de esta memoria.

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

Elemento	Vida útil en años
Construcciones	33
Instalaciones técnicas	8
Maquinaria	8
Utillaje	8
Mobiliario	10
Equipos informaticos	4
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado	8

Al 31 de Diciembre de 2016 no existen en el Inmovilizado Material bienes adquiridos mediante contratos de arrendamiento financiero.

6. INMOVILIZADO INTANGIBLE.

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

(En €)				
Ejercicio 2.015				
	Aplicaciones	Patentes	Otro inmovilizado	
Coste	informáticas	y marcas	intangible	Total
Saldo inicial	56.393,56	1.331,00	26.350,00	84.074,56
Entradas	12.479,60	0,00	0,00	11.148,26
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	68.873,16	1.331,00	26.350,00	96.554,16
Amortización acumulada				
Saldo inicial	33.498,80	1.331,00	11.929,85	46.759,65
Entradas	11.641,74	0,00	5.280,00	16.921,74
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	45.140,54	1.331,00	17.209,85	63.681,39
Total neto	23.732,62	0,00	9.140,15	32.872,77
Ejercicio 2.016				
Coste				
Saldo inicial	68.873,16	1.331,00	26.350,00	96.554,16
Entradas	4.100,10	726,00	0,00	4.826,10
Salidas	(8.796,70)	(1.331,00)	0,00	(10.127,70)
Saldo final	64.176,56	726,00	26.350,00	91.252,56
Amortización acumulada				
Saldo inicial	45.140,54	1.331,00	17.209,85	63.681,39
Entradas	11.042,68	42,00	5.280,00	16.364,68
Salidas	(5.130,00)	(1.331,00)	0,00	(6.461,00)
Saldo final	51.053,22	42,00	22.489,85	73.585,07
Total neto	13.123,34	684,00	3.860,15	17.667,49

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

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

Las salidas registradas en el coste y amortización acumulada del inmovilizado intangible corresponden a la baja de aplicaciones informáticas 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.

Las entradas registradas en "aplicaciones informáticas " y 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 SL.

Al cierre del ejercicio figuran aplicaciones informáticas totalmente amortizadas por importe de 30.916 euros

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.

Como ya se indico en la nota 4.10, la sociedad únicamente tiene formalizados contratos de arrendamiento operativo, donde figura como arrendatario, correspondiente fundamentalmente al alquiler de vehículos y el alquiler de una nave anexa a las oficinas de la sociedad. El alquiler de dicha nave se ha formalizado en el ejercicio, con vencimiento en el año 2020, estableciéndose en el contrato una clausula de adquisición preferente en caso de venta

Durante el ejercicio 2016, no se han reconocido cuotas contingentes como gastos del ejercicio, habiéndose registrado como gasto por arrendamiento en la cuenta de pérdidas y ganancias 298.078 euros, siendo de 266.055 euros en el ejercicio anterior

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

8.1.1 Información relacionada con el balance.

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 **activos financieros a largo plazo** del activo del balance de la Sociedad, sin considerar las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas, que se presentan en la nota 8.3., clasificados por categorías es la siguiente:

CATEGORÍAS	(En euros)					
	CLASES					
	Creditos a terceros		Otros activos financieros		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Préstamos y partidas a cobrar	31.249	33.184	3.819	3.819	35.068	37.003
Activos disponibles para la venta						
— Valorados a coste					0	0
Derivados de cobertura						
TOTAL	31.249	33.184	3.819	3.819	35.068	37.003

El saldo registrado en el epígrafe “**Créditos a terceros**”, corresponde en su totalidad a un crédito concedido a un trabajador para la adaptación de su vehículo a la minusvalía que padece, con vencimiento en el ejercicio 2023 y que ha devengado un tipo de interés del 3% anual

El importe consignado en la partida “**Otros activos financieros**”, corresponde íntegramente a fianzas entregadas para el desarrollo de la actividad propia de la sociedad.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a corto plazo, sin considerar el "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes", clasificados por categorías a efectos de su valoración, es la que se muestra a continuación:

(En euros)								
CLASES								
CATEGORIAS	Créditos por operaciones comerciales		Creditos a terceros		Otros activos financieros		TOTAL	
	2.016	2.015	2.016	2.015	2.016	2.015	2.016	2.015
Préstamos y partidas a cobrar	1.166.730,62	2.399.621,18	2.753,35	2.428,00	34.031,03	17.851,42	1.203.515,00	2.419.900,60
TOTAL	1.166.730,62	2.399.621,18	2.753,35	2.428,00	34.031,03	17.851,42	1.203.515,00	2.419.900,60

El detalle del saldo registrado en la columna "Créditos por operaciones comerciales" es el siguiente:

	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	719.128,23	1.429.688,06
Cientes empresas del grupo y asociadas	447.602,39	969.933,12
Total	1.166.730,62	2.399.621,18

La composición de los créditos comerciales con empresas del grupo y asociadas se detalla en la nota 15.

El importe consignado en la partida "Créditos a terceros", corresponde íntegramente al importe pendiente de cobro a corto plazo del préstamo concedido al trabajador para la adaptación de su vehículo.

El saldo registrado en la columna "Otros activos financieros" se desglosa de la manera siguiente:

	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Otros deudores	1.543,72	1.792,07
Anticipos de remuneraciones	10.854,02	9.842,43
Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo	21.633,29	6.216,92
Total	34.031,03	17.851,42

A.2.) Pasivos financieros.

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías a efectos de su valoración, son los siguientes:

(En euros)						
CLASES						
	Deudas con entidades de crédito		Otros pasivos financieros		TOTAL	
CATEGORIAS	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Débitos y partidas a pagar	1.025.375,41	862.518,28	0,00	0,00	1.025.375,41	862.518,28
TOTAL	1.025.375,41	862.518,28	0,00	0,00	1.025.375,41	862.518,28

El saldo de la columna "Deudas con entidades de crédito", corresponde íntegramente al importe con vencimiento superior a un año de los préstamos hipotecarios otorgados por TRIODOS BANK

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

CLASES								
	Deudas con entidades de crédito		Débitos por operaciones comerciales		Otros pasivos financieros		TOTAL	
CATEGORIAS	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Débitos y partidas a pagar	69.008,09	558.669,46	392.045,13	457.441,57	17.944,16	34.301,49	478.997,38	1.050.412,52
TOTAL	69.008,09	558.669,46	392.045,13	457.441,57	17.944,16	34.301,49	478.997,38	1.050.412,52

El desglose de la columna "Deudas con entidades de crédito" es el siguiente:

	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Prestamo hipotecario a corto plazo	66.204,38	37.753,13
Líneas de crédito	0,00	512.245,37
Intereses	2.803,71	8.670,96
Total	69.008,09	558.669,46

A 31 de Diciembre de 2.016 la sociedad tenía disponible 1.670.000 € (1.357.755 € en el ejercicio anterior) en líneas de crédito, y 50.000 € (igual importe que en el ejercicio anterior) en líneas de descuento de efectos. Estas deudas han devengado un tipo de interés anual que fluctúa entre el 1,5% y el 5 % anual.

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

El detalle del saldo registrado en la columna “Débitos por operaciones comerciales” es el siguiente:

	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Proveedores	102.075,06	329.428,04
Proveedores empresas del grupo y asociadas	96.785,27	36.993,51
Acreedores varios	193.184,80	91.020,02
Total	392.045,13	457.441,57

La composición de los créditos comerciales con empresas del grupo y asociadas se detalla en la nota 15.

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

	En €	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Proveedores de inmovilizado a c/p	15.296,02	32.638,69
Remuneraciones pendientes de pago	2.648,14	1.662,80
Total	17.944,16	34.301,49

B) Clasificación por vencimientos

La clasificación por vencimientos de los activos financieros a largo plazo de la Sociedad, 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.

CLASES	Vencimiento en años (En euros)						TOTAL
	1	2	3	4	5	Mas de 5	
Crédito personal		3.684	4.788	5.916	7.080	9.781	31.249
TOTAL		3.684	4.788	5.916	7.080	9.781	31.249

La clasificación por vencimientos de los pasivos financieros de la Sociedad, a largo plazo 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:

CLASES	Vencimiento en años (En euros)						TOTAL
	1	2	3	4	5	Mas de 5	
Deudas con entidades de crédito		65.577	67.463	69.410	69.505	753.420	1.025.374
TOTAL		65.577	67.463	69.410	69.505	753.420	1.025.374

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

C) Garantías cedidas y aceptadas

La Sociedad tiene concedidos por diversas entidades financieras avales que tiene depositados ante las siguientes entidades:

<u>Avalista</u>	<u>En €</u>	<u>Depositario</u>
BBVA	4.567,25	Hospital Virgen del Rocio
BBVA	12.465,50	ISE Andalucía
BBVA	913,45	Hospital Virgen del Rocio
BBVA	14.129,13	Attesa
BBVA	20.000,00	Solred
BBVA	370.769,28	Agencia de Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	38.271,19	Agencia de Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	<u>1.081,82</u>	Solred
	462.197,62	

D) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

El análisis del movimiento habido durante los ejercicios 2016 y 2015, 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", son los siguientes:

Ejercicio 2.016						
CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS	(En euros)					
	Saldo bruto al 31-12-16	DETERIORO				Saldo neto al 31-12-16
		Saldo al 31-12-15	Correcciones de valor del ejercicio.		Saldo al 31-12-16	
			Pérdidas	Recuperaciones		
A largo plazo	35.067,88	0,00	0,00	0,00	0,00	35.067,88
Creditos a terceros	31.248,63	0,00	0,00	0,00	0,00	31.248,63
Inversiones fiancieras	3.819,25	0,00	0,00	0,00	0,00	3.819,25
A corto plazo	1.204.246,15	(100.203,77)	0,00	100.203,77	0,00	1.204.246,15
Créditos por operaciones comerciales	1.166.730,62	(100.203,77)	0,00	100.203,77	0,00	1.166.730,62
Creditos a terceros	2.753,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2.753,35
Otros activos financieros	34.762,18	0,00	0,00	0,00	0,00	34.762,18
TOTAL	1.239.314,03	(100.203,77)	0,00	100.203,77	0,00	1.239.314,03
Ejercicio 2.015						
CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS	(En euros)					
	Saldo bruto al 31-12-15	DETERIORO				Saldo neto al 31-12-15
		Saldo al 31-12-14	Correcciones de valor del ejercicio.		Saldo al 31-12-15	
			Pérdidas	Recuperaciones		
A largo plazo	37.003,25	0,00	0,00	0,00	0,00	37.003,25
Creditos a terceros	33.184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.184,00
Inversiones fiancieras	3.819,25	0,00	0,00	0,00	0,00	3.819,25
A corto plazo	2.536.281,98	(85.890,70)	(14.313,07)	0,00	(100.203,77)	2.436.078,21
Créditos por operaciones comerciales	2.499.822,95	(85.890,70)	(14.313,07)	0,00	(100.203,77)	2.399.619,18
Creditos a terceros	2.428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.428,00
Otros activos financieros	34.031,03	0,00	0,00	0,00	0,00	34.031,03
TOTAL	2.573.285,23	(85.890,70)	(14.313,07)	0,00	(100.203,77)	2.473.081,46

Se han producido créditos fallidos durante el ejercicio 2016 por 85.890 euros

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

E. Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

Durante el ejercicio no se han producido impagos del principal o intereses de los créditos, préstamos hipotecarios y con garantía personal que figuran en el balance de situación.

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 y el patrimonio neto

- a) 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.
- b) 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 53.805 € (70.876 € en el ejercicio anterior), habiéndose registrado como ingreso financiero la cantidad de 961,19 € (10.543,01 € en el ejercicio anterior) que corresponden a intereses devengados por los saldos bancarios incluidos en el apartado de "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes"
- c) 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 relacionado con los mismos, es el siguiente:

Clases de activos financieros	(En Euros)			
	Corrección valorativa por deterioro		Ingreso financiero imputado en pérdidas y ganancias	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A largo plazo	0,00	0,00	0,00	10.538,31
- Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	10.538,31
A corto plazo	0,00	14.307,07	0,00	0,00
- Créditos Comerciales	0,00	14.307,07	0,00	0,00
- Otros Activos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	14.307,07	0,00	10.538,31

8.1.3. Otra información a incluir en la Memoria

A) Valor Razonable

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

B) Empresas del grupo y asociadas

Empresas del grupo.

Tal y como se explica en la nota 4.3.1.2. de esta memoria las sociedades que tienen la calificación de empresa del grupo por ajustarse a lo allí reseñado, son:

Denominación y domicilio	CNAE	Forma jurídica	% de participación en capital		Valor contable de la participación (en euros)
			Indirecto	Directo	
IDEMA (CIF:41431891) Avda de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	74	S.A.	---	---	---
PROILABAL(CIF:B-04250007) Avda. Mare Nostrum 167 ALMERIA	1	S.L.U	---	---	---
GESSEER (CIF: B11710258) Avda Alcalde Cantos Roperero nº 104 Nave 2 11408 Jerez	1	S.L.	---	---	---
AZAHARA SUR (CIF: B14475255) P. I. Las quemadas C/ Juan Bautista Escudero 263 14014 CORDOBA	36	S.L.U	---	---	---
AJARDINAMIENTOS NEVADA (CIF:B-18393694) Ctra de la Zubia Cortijo La Matanza, 18008 GRANADA	1	S.L.U	---	---	---
INDESUR (CIF: B-21249297) PI La Paz Nave 53 21007 HUELVA	74	S.L.U	---	---	---
GES JAEN (CIF: B-23313158) Cotijo Las Lagunillas sn 23009 JAEN	22	S.L.	---	---	---
MULTISER DEL MEDITERRANEO (CIF: B-29683992) Plaza Hospital Civil 29009 MALAGA	1	S.L.	---	---	---
SERVILIA (CIF: B-910900399) C/ Albarconeros 29 Carmona SEVILLA	55	S.L.U	---	---	---
RECURSOS A DOMICILIO (CIF: G-91367243) Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	60	A.I.E.	---	12,50	600,00

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

La actividad desarrollada actualmente por dichas sociedades es la siguiente:

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

<u>Denominación</u>	<u>Actividad desarrollada</u>
INDESUR, S.L.U.	Impulsar la creación de empleo de personas con enfermedad mental , así como el desarrollo de las actividades ocupacionales y de formación de los mismos, favoreciendo su constitución como centro especial de empleo, mediante la fabricación y reparación de todo tipo de artículos de madera y el tratamiento de papel impreso, almacenamiento y reproducción de información en bases de datos, enmarcados dentro de las artes gráficas, edición de textos y editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico y reprografía, así como la fabricación, reparación, mantenimiento y venta de equipos informáticos y complementos de los mismos; actividades de aparcamiento y lavado de vehículos, limpieza de interiores y exteriores, jardinería; servicios de reparto a domicilio y almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario , transporte terrestre de mercancías por carretera, transporte discrecional de viajeros, servicio de chófer y servicio de cocina y servicios integrales a edificios e instalaciones.
GRUPO EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, S.L. G.E.S. JAEN, S.L.	Impulso y creación de empleo para personas con enfermedad mental y personas afectadas por el Síndrome de Down, favoreciendo la constitución de centros especiales de empleo, de actividad mercantil dedicada al tratamiento de papel impreso, almacenamiento y reproducción de información en bases de datos, enmarcándose dentro de las Artes Gráficas, edición de textos y editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico y reprografía, hostelería, limpieza de interiores y exteriores y reparto a domicilio; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros, servicio de cocina y servicio de chófer. Asimismo constituirá su objeto social, la prestación de asistencia y servicios sociales a personas con enfermedad mental que residan en alojamientos destinados a tal fin, residencias o pisos, referidos al cuidado, mantenimiento de hogares y ayuda personal, así como la gestión y administración de los mismos, y apoyo al empleo a través de acciones prelaborales, cursos de formación y ocupacionales.
MULTISER MEDITERRANEO, S.L.	Realización de proyectos, obras y servicios de mantenimiento de parques, jardines y zonas verdes; actividades relacionadas con la agricultura, floricultura, viveros, producción y venta de los mismos; residencia canina, clínica veterinaria y servicio de recogida y albergue de animales, adiestramiento y venta de productos para animales y su transporte; granja escuela; limpieza de edificios, urbanizaciones, comunidades; mantenimiento de piscinas y sus tratamientos; actividades de transformación y/o eliminación de toda clase de residuos, desinsectación, desinfección y desratización; gestión de aparcamientos públicos y privados; asistencia y servicios sociales de ayuda a domicilio; impresión de textos e imágenes por cualquier procedimiento, comercio al por menor de material y aparatos eléctricos y electrónicos; actividades anexas a las artes gráficas, publicidad directa y manipulado de impresos y documentos, transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer; servicios de comida a domicilio y hostelería; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario, así como cuantas otras actividades ocupacionales y formativas puedan coadyuvar a la integración laboral de personas con enfermedad mental.
SERVILIA, S.L.U.	Impulsar la creación de empleo de personas con enfermedad mental, así como el desarrollo de actividades ocupacionales y de formación favoreciendo su constitución como Centro Especial de Empleo, mediante cualquier tipo de actividad, entre ellas, la gestión de bares, servicios de catering, servicio de cocina, 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, servicio de chófer, transporte terrestre de mercancías, almacenamiento, servicios de limpieza de todo tipo, jardinería y reparación y mantenimiento de artículos de efectos personales y de uso doméstico.
RECURSOS A DOMICILIO, AIE	Entrega, retirada, almacenamiento y mantenimiento de material de apoyo a los cuidados a domicilio. Fabricación, distribución, instalación y reparación de elementos electrónicos, artículos de madera metálicos y forja; catering y hostelería y servicios de mantenimiento general de inmuebles tales como limpieza de interiores, fontanería, electricidad y aire acondicionado.

Los datos económico-financieros más significativos de dichas empresas, referidos todos ellos al 31 de Diciembre de 2.015, último ejercicio aprobado, son los siguientes:

Denominación	En €						
	Capital	Reservas	Otras aportaciones socios	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones recibidas	Resultado de explotación
IDEMA S.A.	1.487.640	149.312	(350.181)	34.688	0	(5.893)	(9.200)
PROILABAL, S.L.U.	3.005	493.402	(111.087)	(70.523)	0	(40.588)	(170.007)
GESSER SL	18.030	1.214.682	0	(134.009)	200.247	16.553	34.144
AJARDINAMIENTOS NEVADA, S.L.U.	15.025	892.639	(104.799)	(28.544)	177.257	(48.457)	(10.822)
INDESUR, S.L.U.	33.056	462.677	(30.764)	(152.122)	58.327	(58.026)	179.278
GES JAEN SL	134.026	300.852	(83.188)	2.278	0	20.811	(66.165)
AZAHARA SUR S.L.U.	12.020	308.828	34.127	730	0	11.030	(32.067)
MULTISER DEL MEDITERRANEO,S.L.	84.142	1.593.954	(42.904)	(31.005)	0	(41.642)	82.816
SERVILIA SLU	64.000	(23.816)	(464.483)	44.672	595	60.674	(67.025)
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	4.800	0	0	0	(157.944)		(145.336)

Empresas asociadas

Tal y como se explica en la nota 4.3.1.2, recibe la condición de empresa asociada la siguiente

Denominación y domicilio	CNAE	Forma jurídica	% de participación en capital		Valor contable de la participación (en euros)
			Indirecto	Directo	
FAISEM (CIF: G41633710) Avda. de las Ciencias 27 SEVILLA		Fundación	---	---	---

La actividad desarrollada actualmente por esta entidad es la siguiente:

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

Los datos económico-financieros más significativos de dicha entidad, referidos todos ellos al 31 de Diciembre de 2.015, último ejercicio aprobado, son los siguientes:

(En €)

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

(*) Dotación fundacional

C) Otro tipo de información

Al 31 de Diciembre de 2016 no se han contraído compromisos en firme por la compra-venta de activos financieros.

No existen compromisos en firme de ventas de activos no financieros que de acuerdo con el apartado 5.4 de las normas de registro y valoración del Plan General de Contabilidad relativa a instrumentos financieros se tratarán como anticipos a cuenta o compromisos, de compras o ventas.

No existen otras circunstancias importantes que afecten a los activos financieros.

A 31 de Diciembre de 2016 la sociedad tiene las siguientes líneas de crédito y de descuento:

	<u>Nº</u>	<u>(En €)</u>		
		<u>Límite Concedido</u>	<u>Saldo Dispuesto</u>	<u>Saldo Disponible</u>
Lineas de descuento	1	50.000	0	50.000
Lineas de crédito	4	1.670.000	0	1.670.000

La única deuda con garantía real son los préstamos hipotecarios mencionados en las notas 5 y 8.

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 de la Sociedad está centralizada en la Dirección Financiera, 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 inciden en la Sociedad:

a) Riesgo de crédito.

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

El riesgo de crédito que mantiene la Sociedad al cierre del ejercicio es muy reducido, debido a que:

- Más del 40 % del saldo pendiente, lo es con empresas del grupo y asociadas,
- Del 60% restante, el 93%, lo es con administraciones públicas.

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, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de financiación que se detallan en la Nota 8.1.1. apartado A2 de esta memoria.

c) Riesgo de mercado

Tanto la tesorería como la deuda financiera de la Sociedad, 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, la Sociedad sigue la política de tener tipos de interés variable referenciados al Euribor para los préstamos a largo plazo, de modo que no haya grandes oscilaciones de un ejercicio a otro en cuanto a la carga financiera soportada por la Entidad.

El riesgo de tipo de cambio es inexistente al no efectuar operaciones en moneda distinta del euro.

8.2.2 Información Cuantitativa.

a) Riesgo de crédito

Como ya se ha indicado en el punto 8.2.1. a), el saldo pendiente de cobro con clientes al cierre del ejercicio 2016, está representado de la siguiente manera:

	Nº de empresas	% del saldo de clientes
Saldo con empresas del grupo y asociadas	7	39%
Saldo con otras empresas		
Organismos y entidades Públicas	5	52%
Otros menores	58	9%
TOTALES	70	100%

b) Riesgo de tipo de interés

Todas las deudas con entidades financieras están referenciadas al euribor más un diferencial y son revisables anualmente, en el caso de los préstamos y semestralmente en el caso de las pólizas de crédito.

c) Riesgo de liquidez

La sociedad presenta al cierre del ejercicio una razonable situación de liquidez ya que luce un Fondo de Maniobra positivo de 1.785.396 € que junto con un disponible en líneas de crédito y descuento de facturas de 1.720.000€ hacen que el riesgo de liquidez a corto plazo sea inexistente, ascendiendo los pasivos exigibles a corto plazo a la cantidad de 753.273 euros.

8.3. Fondos propios

A 31 de Diciembre de 2016, el capital social está representado por 364 participaciones de 901,52 € cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. La participación queda distribuida en la siguiente proporción:

Socio	Nº de participaciones	% de participación	En €
INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A.	115	31,593%	103.674,59
ASOC DE FAMILIARES, ALLEGADOS Y PERSONAS CON TRASTORNO MENTAL GRAVE DE SEVILLA	1	0,275%	901,52
FUNDACIÓN PÚBLICA ANDALUZA PARA LA INTEGRACIÓN SOCIAL DEL ENFERMO MENTAL (FAISEM)	124	34,066%	111.788,25
GRUPO ILUNION, S.L.	124	34,066%	111.788,25
		TOTAL	328.152,61

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

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

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

9.- EXISTENCIAS

La composición de las existencias al 31 de Diciembre de 2016, es la siguiente:

	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
<i>Materias primas y otros aprovisionamientos de:</i>	<i>51.627,25</i>	<i>7.619,05</i>
- Restauración	7.774,07	2.966,24
- Electronica	43.853,18	4.652,81
<i>Anticipos a proveedores</i>	<i>72,60</i>	<i>270,00</i>
Total	51.699,85	7.889,05

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro de existencias durante el ejercicio 2016 (ni en el anterior).

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

a) Impuesto sobre beneficios.

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

Ejercicio 2.016					
En €					
	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto	Reservas
	Aumentos	Disminuciones	Total		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			142.155,67	0,00	0,00
Impuesto sobre sociedades	48.144,00	0,00	48.144,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes	2.276,32	0,00	2.276,32	0,00	0,00
Diferencias temporarias:					
- con origen en el ejercicio	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)			192.575,99		

Ejercicio 2.015					
En €					
	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto	Reservas
	Aumentos	Disminuciones	Total		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			409.973,24	0,00	0,00
Impuesto sobre sociedades	46.586,40	0,00	46.586,40	0,00	0,00
Diferencias permanentes	982,93	0,00	982,93	0,00	0,00
Diferencias temporarias:					
- con origen en el ejercicio	0,00	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	0,00	(402.015,12)	(402.015,12)	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)			55.527,45		

Las diferencias permanentes corresponden a gastos no deducibles fiscalmente por sanciones administrativas.

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

	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Impuesto corriente	36.108,00	10.411,39
Variación del impuesto diferido	12.036,00	36.175,01
Total	48.144,00	46.586,40

El cálculo del impuesto corriente del ejercicio es el siguiente:

	En €	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Base imponible (Resultado fiscal)	192.575,99	55.527,45
Cuota al 25 %	48.144,00	13.881,86
Deducciones	12.036,00	3.470,47
- Por creación de empleo	12.036,00	3.470,47
GASTO POR IMPUESTO CORRIENTE	36.108,00	10.411,39

El Resultado de la liquidación practicada por el Impuesto sobre beneficios que figura en el activo del balance integrando el epígrafe "Activos por impuestos corrientes" es el siguiente:

	(En Euros)	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Impuesto sobre beneficios	36.108,00	10.411,39
Otras retenciones e ingresos a cuenta	(3.748,10)	(13.549,10)
Impuesto sobre beneficios a pagar (devolver)	32.359,90	(3.137,71)

La sociedad mantiene al cierre del ejercicio, pendiente de aplicación, deducciones por creación de empleo para trabajadores minusválidos que figuran registradas en el epígrafe "activos por impuesto diferido" del activo del balance siendo su detalle el siguiente:

Ejercicio de origen	En €				Ejercicio límite de aplicación
	Pendiente de aplicación a principios de ejercicio	Deducciones con origen en el ejercicio 2016	Aplicado en la liquidación del ejercicio 2016	Pendiente de aplicar en ejercicios futuros	
2.013	93.448,35	0,00	12.036,00	81.412,35	2.038
2.014	127.890,00	0,00	0,00	127.890,00	2.039
2.015	72.900,00	0,00	0,00	72.900,00	2.040
Total	294.238,35	0,00	12.036,00	282.202,35	

b) Otros tributos

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

	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Hacienda Pública acreedora por IVA	137.698	170.873
Hacienda Pública acreedora por IRPF	66.846	52.080
Organismos de la Seguridad Social acreedores	37.373	36.268
Total	241.917	259.221

El saldo pendiente de cobro al cierre del ejercicio con las Administraciones Públicas se detalla a continuación:

	En €	
	2.016	2.015
Organismo Seguridad Social Deudora	0	11.768
Total	0	11.768

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

11. INGRESOS Y GASTOS.

a) Aprovisionamientos

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

APROVISIONAMIENTOS	En €	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
COMPRAS	549.423,93	735.104,16
- de mercaderías	45.088,05	3.179,52
- de materias primas	360.808,42	606.628,82
- de otros aprovisionamientos	143.527,46	125.295,82
DEVOLUCIONES DE COMPRAS	(4.643,41)	(1.750,93)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	172.658,14	115.613,79
VARIACIÓN DE EXISTENCIAS	(44.008,20)	(2.247,62)
TOTAL	673.430,46	846.719,40

Todas las compras efectuadas en el ejercicio, se han realizado en el territorio nacional.

b) Gastos de personal.

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

	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Sueldos, salarios y asimilados	3.502.909,92	3.516.306,61
Indemnizaciones	0,00	3.632,72
Seguridad social a cargo de la empresa	359.744,39	337.139,25
Otros gastos sociales	29.993,87	25.865,72
Total	3.892.648,18	3.882.944,30

No se ha realizado en el ejercicio aportación alguna a planes de pensiones.

c) Otros gastos de explotación

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

	En €	
	Ejercicio 2.016	Ejercicio 2.015
Servicios exteriores	1.097.566	992.972
Tributos	16.988	19.935
Pérdidas soportadas Recursos a Domicilio AIE	19.743	0
Variación de la provision de creditos comerciales	(14.313)	14.313
Total	1.119.984	1.027.220

12. SUBVENCIONES RECIBIDAS.

Las ayudas concedidas por la Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía, destinadas al fomento y creación de empleo se registran dentro del epígrafe "Deudas transformables en subvenciones" tal y como se explica en la nota 4.8, traspasándose a resultados en un plazo de tres años desde las contrataciones efectuadas, por ser el plazo mínimo de mantenimiento de los puestos creados.

A 31 de Diciembre de 2016, la sociedad tiene solicitadas y pendientes de recibir la correspondiente notificación de resolución, de subvenciones por dicho concepto, por un importe total de 370.231 euros.

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

CONCEPTO	En €							
	CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		BALANCE					
			ACTIVO CORRIENTE		PATRIMONIO NETO			
	SUBVENCIONES IMPUTADAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO		OTROS CRÉDITOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS		FONDOS PROPIOS		SUBVENCIONES, DE CAPITAL Y OTROS	
	AÑO 2016	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2015
Subvenciones oficiales de Capital								
Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía para la adquisición de silla de ruedas mecanizada	210,58	216,31					192,47	350,40
Otras aportaciones de socios								
FAISEM FUNDOSA GRUPO, S.A. Para adquisición de una nave industrial					91.248,30 204.530,35	91.248,30 204.530,35		
Subvenciones a la explotación								
Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía para el mantenimiento de empleo	744.734,36	625.465,19	744.734,36	625.465,19				
TOTAL	744.944,94	625.681,50	744.734,36	625.465,19	295.778,65	295.778,65	192,47	350,40

Las subvenciones a la explotación concedidas a la sociedad durante el ejercicio corresponden a ayudas para el mantenimiento de puestos de trabajo ocupados por personas discapacitadas, acogiendo la sociedad al Programa INCENTIVOS AL MANTENIMIENTO DE EMPLEO EN CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO y figuran anotadas en la cuenta de pérdidas y ganancias dentro del epígrafe "otros ingresos de explotación".

A fecha de formulación de estas cuentas anuales, la sociedad no tiene contabilizadas, subvenciones por este concepto, solicitadas y pendientes de recibir la correspondiente notificación de concesión por un importe total de 1.015.810 euros según el siguiente detalle:

CONCEPTO	FECHA SOLICITUD	IMPORTE SOLICITUD
Subvención 50% S.M.I. 2010 Exp.175/10	16/04/2010	19.000,00 €
Subvención 50% S.M.I. 2010 Exp.176/10	27/05/2010	23.400,00 €
Subvención 50% S.M.I. 2010 Exp.	19/07/2010	26.600,00 €
Subvención 50% S.M.I. 2010 Exp.290/10	03/09/2010	18.249,65 €
25% ADIC SMI 2010 (*)	26/11/2010	29.006,10 €
Subv. 25% adic 2010 Nov-Dic	04/11/2011	1.028,25 €
Subvención 3º 4T 2012 Exp. 1037/16	23/08/2016	207.559,81 €
Subvención 1º-2º-3º 4T 2013 Exp 1037/16	23/08/2016	690.966,87 €
TOTAL		1.015.810,68 €

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

Al cierre del ejercicio, el saldo pendiente de cobro con las Administraciones Públicas por subvenciones concedidas asciende a 744.734 euros, cobradas en enero de 2017

El efecto impositivo de las subvenciones registradas en el patrimonio neto se encuentra registrado en el pasivo no corriente del balance en el epígrafe "Pasivos por impuestos diferidos" por importe de 67 euros.

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

	En €	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
SALDO INICIAL	350,41	512,65
Aumentos	52,65	54,08
- Subvenciones recibidas o deudas transformadas en subvención	0,00	0,00
- Otros incrementos	52,65	54,08
Disminuciones	210,58	216,31
- Imputaciones a la cuenta de pérdidas y ganancias	210,58	216,31
- Otras reducciones	0,00	0,00
SALDO FINAL	192,47	350,42

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

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

13.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

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

Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

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

14.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

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

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

15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Se consideran partes vinculadas en la Sociedad, tal como se indicó en la nota 4.9 de esta memoria:

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

15.1 Empresas del grupo y asociadas

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

En €

Denominación	Ventas		Compras		Servicios recibidos		Servicios prestados		Beneficio (Perdas) Recursos a Domicilio AIE	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Empresas asociadas										
FAISEM	10.254	9.493	0	0	0	0	1.089.358	1.005.393	0	0
Empresas del grupo										
IDEMA, S.A.	0	845	0	0	208.377	85.348	0	0	0	0
SERVILIA S.L.	0	0	0	0	145.970	92.219	56	0	0	0
GES JAEN, S.L.	0	390	1.533	1.290	0	0	0	0	0	0
REC. A DOMICILIO, A.I.E.	1.561	3.792	0	0	20.343	750	451.442	461.834	(19.743)	10.518
PROILABAL, S.L.	0	635	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	11.816	15.155	1.533	1.290	374.690	178.317	1.540.856	1.467.227	(19.743)	10.518

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

Denominación	En €			
	ACTIVO		PASIVO	
	Clientes por ventas y prestaciones de servicios		Proveedores y Acreedores	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Empresas asociadas				
F.A.I.S.E.M.	359.425	516.498	0	0
Empresas del grupo				
IDEMA, S.A.	0	0	81.253	13.075
GES JAEN, S.L.	0	471	0	719
INDESUR SL	0	0	0	7.293
SERVILIA, S.L.	0	0	15.532	15.906
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	88.178	452.964	0	0
TOTAL	447.602	969.933	96.785	36.993

15.2 Los administradores y la alta dirección

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

El personal de alta dirección ha percibido en concepto de sueldos y salarios devengados en el ejercicio un importe de 56.176 € (54.924 € en el ejercicio 2.015).

No existen anticipos o créditos concedidos por la Sociedad a sus Administradores ni a los miembros de la alta dirección, ni ha contraído obligación alguna en materia de pensiones o seguros de vida a favor de los miembros anteriores o actuales del Órgano de Administración.

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

La información sobre la participación del administrador en el capital de otra sociedad con el mismo, análogo o complementario genero de actividad al que constituye el objeto social, así como los cargos o las funciones que en ella ejerzan, así como la realización por cuenta propia o ajena, del mismo, análogo o complementario genero de actividad del que constituye el objeto social de la empresa, según establece el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, se muestra en el cuadro siguiente:

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

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

15.3 Otras partes vinculadas

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

16. OTRA INFORMACIÓN.

- El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 237 personas, siendo su distribución por categorías y sexo la siguiente:

Categoría	Número de personas					
	Ejercicio 2.016			Ejercicio 2.015		
	Mujeres	Hombres	TOTAL	Mujeres	Hombres	TOTAL
Gerente	0	1	1	0	1	1
Responsable de area o actividad	2	6	8	2	5	7
Personal de administracion	6	2	8	2	3	5
Tecnicos o profesionales	4	4	8	6	1	7
Operarios	68	144	212	71	152	223
Total	80	157	237	81	162	243

- El número final de personas empleadas en el ejercicio ascendió a 236 , siendo su distribución por categorías y sexo la siguiente:

Categoría	Número de personas					
	Ejercicio 2.016			Ejercicio 2.015		
	Mujeres	Hombres	TOTAL	Mujeres	Hombres	TOTAL
Gerente	0	1	1	0	1	1
Responsable de area o actividad	2	6	8	2	5	7
Personal de administracion	6	2	8	2	3	5
Tecnicos o profesionales	4	4	8	6	1	7
Operarios	68	143	211	71	152	223
Total	80	156	236	81	162	243

- El numero medio de personas empleadas durante el ejercicio con discapacidad igual o mayor al 33% fue de 174, y en el ejercicio anterior 183
- Los honorarios profesionales facturados por los auditores de cuentas y contabilizados por la Sociedad en el ejercicio han ascendido a 5.761 € por servicios de auditoría

17. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECUADOS 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 la sociedad debe publicar, en cumplimiento de la legislación vigente sobre el deber de información establecido por la Ley 15/2010 de 5 de Julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de Diciembre, sobre la lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, modificada por Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas resultando de aplicación a las cuentas anuales de los ejercicio indicados a partir del 1 de enero de 2015, se presenta a continuación:

	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	28,80	25,80
Ratio de operaciones pagadas	30,80	26,36
Ratio de operaciones pendientes de pago	15,73	23,46
	Importe (en €)	Importe (en €)
Total pagos realizados	2.515.347	1.911.516
Total pagos pendientes	386.520	454.191

Sevilla, a 15 de marzo de 2.017

INFORME DE GESTIÓN DE PROAZIMUT DEL EJERCICIO 2016.

Evolución de los Negocios y Situación de Proazimut S.L.

En ejercicio 2016 ha mantenido la línea de consolidación de la empresa.

Se ha conseguido una cifra de negocio de **5.361.121,06 €** a los que hay que sumar otros ingresos de explotación (sobre todo, subvenciones) por un montante de **745.869,36 €** y otros resultados de **4.019,87**, lo que hace un importe total de: **6.111.010,29 €**.

Este importe es inferior a la cifra de negocio del ejercicio 2015 que fue de **5.806.157,60 €** y a la presupuestada de **5.694.748,78 €**.

El beneficio neto (después de impuestos) ha sido de: **142.155,67 €**

El Cash Flow del ejercicio asciende a: **320.292,86 €**

El beneficio neto supone un 2,33 % sobre los ingresos totales del ejercicio y es inferior a la previsión presupuestada que estimaba un beneficio del 7,80 %.

Al 31/12/2016 la plantilla se situó en 233 personas igual que en el ejercicio anterior.

De los datos expuestos se aprecia que la cifra de negocio de 2016 disminuye respecto a 2015, fundamentalmente por la reducción de ingresos del departamento de Electrónica debido a no haber realizado ASSDA el volumen previsto, en el área de servicio técnico, de reparaciones por haber iniciado una política de renovación del parque de equipos.

También incorpora el resultado una mayor aportación de la empresa a los gastos generales de los servicios de asesoramiento recibidos de la cabecera del grupo de empresas.

Es destacable la mejora de resultados obtenidos en el departamento de Restauración.

En este ejercicio se esperaba la resolución definitiva de subvención por mantenimiento de empleo del tercer cuatrimestre del ejercicio 2012 y todo el ejercicio 2013 por un importe de 863.426 €, que mediante convocatoria extraordinaria la Administración de la Junta de Andalucía había previsto resolver antes de la finalización del ejercicio, teniéndose hasta la fecha, sólo aceptación de la resolución provisional.

En cuanto a la situación de Proazimut, podemos destacar:

- ✓ La estabilidad de los contratos públicos y privados para el ejercicio 2017 y siguientes, siendo el único que a la fecha no está resuelto el de limpieza de ASSDA si bien, se espera que finalmente pueda ser adjudicado a nuestra empresa.
- ✓ La apuesta por un continuo desarrollo de las tecnológicas TIC aplicadas a los procesos y fabricación de nuevas versiones del equipo de Teleasistencia Móvil MIMOV.
- ✓ Expansión del Departamento de Electrónica para dar servicio y aportar productos y tecnología a nivel Nacional e Internacional.

- ✓ Nuevas aplicaciones para la mejora continua del servicio Instalación, mantenimiento y reparación de equipos del Servicio Andaluz de Teleasistencia (S.A.T.) de la Junta de Andalucía.
- ✓ Desarrollo del departamento de Personas, Valores y Sostenibilidad, reforzando sus políticas de recursos humanos hacia las personas trabajadoras de Proazimut, para seguir promoviendo un entorno de trabajo emocionalmente saludable y basado en Valores, a la vez que fomentando la formación continua, los planes de igualdad y la conciliación de la vida familiar y laboral.

La mejora de los periodos de pago de clientes ha hecho que Proazimut haya prescindido para el ejercicio 2017 de las pólizas de crédito de Bankinter, BBVA y Banco Popular manteniéndose solamente la financiación del contrato con S.A.T., mediante la renovación de la póliza de crédito con TRIODOS BANK.

Durante el ejercicio, la sociedad no ha realizado actividades de investigación y desarrollo.

La sociedad no posee participaciones propias.

Evolución de Proazimut S.L.

El escenario previsible se basa en los siguientes parámetros:

- ✚ Se pretende superar el nivel de facturación alcanzado en 2016 con el lanzamiento del nuevo fabricado MIMOV.
- ✚ Mantener una política de cooperación con empresas afines, manteniéndose negociaciones con Tunstall Ibérica, Iseco y Televes con el fin de fomentar desarrollos conjuntos que permitan una mejor situación en el mercado de la Telemonitorización.
- ✚ En 2016 Proazimut está desarrollando el segundo de los cuatro años de adjudicación del Contrato de Teleasistencia de ASSDA, lo que da estabilidad a la actividad de Electrónica. Así mismo se ha ejecutado el segundo periodo anual del contrato de Limpieza con FAISEM por un período total de 6 años mediante renovaciones anuales. En 2016 hemos sido adjudicatarios del concurso público por el servicio de comidas a los centros de la red de FAISEM en Sevilla por periodo de 5 años y se está a la espera de la adjudicación del concurso público de Limpieza de la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia por un periodo de 4 años.
- ✚ La situación económica nos hace prever que los pagos de las Administraciones Públicas se mantendrán como en el ejercicio anterior.
- ✚ Las previsiones de empleo son de consolidación de la plantilla. Las variaciones o descensos que se experimenten en el 20% de la plantilla temporal, vendrá derivado del volumen de actividad en los diferentes periodos del ejercicio. No obstante, se procurará la máxima estabilidad en el empleo.
- ✚ El resultado presupuestado para el 2017 es del 6% considerándose que se recibirá la resolución de la subvención a la que Proazimut tiene derecho según la legislación vigente si bien a la fecha de este informe no se ha publicado la convocatoria para la solicitud del 2016.

Principales riesgos asociados a la actividad.

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

Acontecimientos destacables en el Ejercicio.

- ❖ Descenso de las reparaciones de equipos fuera de garantía del Servicio Andaluz de Teleasistencia.
- ❖ Contratos menores de limpieza (a la espera de concurso), del servicio de Limpieza de las sedes de ASSDA en Sevilla.
- ❖ Mantenimiento del contrato de limpieza con la empresa Schott Solar en Aznalcóllar.
- ❖ Adjudicación de los derechos del equipo de Teleasistencia Móvil MIMOV.
- ❖ Se ha recibido la resolución de la subvención por mantenimiento de empleo del ejercicio 2015.

Sevilla, 15 de Marzo de 2017