

# **Unel Grupo Social, S.A. y Sociedades Dependientes**

**Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio  
terminado el 31 de diciembre de 2020 e  
Informe de Gestión Consolidado, junto con el  
Informe de Auditoría de Cuentas Anuales  
Consolidadas emitido por un Auditor  
Independiente**

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de Unei Grupo Social, S.A.:

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales consolidadas de Unei Grupo Social, S.A. (la Sociedad dominante) y sus sociedades dependientes (el Grupo), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, todos ellos consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales consolidadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Grupo a 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados y flujos de efectivo, todos ellos consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 3.ª de la memoria consolidada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales consolidadas* de nuestro informe.

Somos independientes del Grupo de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

## Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

### Importe neto de la cifra de negocios – Integridad y valoración de transacciones

#### Descripción

El Grupo tiene como actividad principal el impulso de la creación de empleo para personas con enfermedad mental en la Comunidad Autónoma de Andalucía, desarrollando su actividad básicamente en los sectores de distribución y reparación de elementos electrónicos, servicios de Jardinería, ayuda a domicilio, hostelería y limpieza.

El reconocimiento de los Ingresos asociados a cada línea de negocio, si bien no resulta complejo, dando lugar a cuentas por cobrar convertibles en efectivo en un corto periodo de tiempo, presenta un riesgo inherente derivado tanto del elevado número de transacciones facturables, como de la existencia de diferentes tipos de precios y tarifas establecidas según el tipo y lugar de prestación de los mencionados servicios.

En este contexto, el análisis y evaluación de la integridad y valoración de las transacciones registradas como importe neto de la cifra de negocios del Grupo han sido considerados un aspecto relevante de nuestra auditoría.

#### Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar este aspecto han incluido una combinación de pruebas de verificación de que los controles relevantes relacionados con el registro de las transacciones operan eficazmente, conjuntamente con procedimientos analíticos sustantivos dirigidos a evaluar, a partir de la información interna de gestión del Grupo, la razonabilidad de la cifra de ingresos registrada en relación a los distintos tipos de servicios prestados por el Grupo.

Adicionalmente, hemos revisado una muestra de cobros posteriores al cierre del ejercicio, con el objetivo de comprobar su efectivo registro en el periodo correspondiente, así como la exactitud del importe asociado a la transacción.

Por último, hemos evaluado si los desgloses de Información incluidos en las notas 5.j, 16.a y 20 de las cuentas anuales consolidadas adjuntas en relación con este aspecto resultan adecuados a los requeridos por la normativa contable aplicable.

---

### **Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención sobre la nota 3.d de la memoria consolidada, en la que se describen los efectos que la situación de crisis sanitaria derivada del COVID 19 ha tenido en las operaciones del Grupo durante el ejercicio 2020, así como la incertidumbre relacionada con el resultado y los efectos que, en su caso, dicha crisis podría llegar a producir en las operaciones futuras del Grupo. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

---

### **Otra información: Informe de gestión consolidado**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión consolidado del ejercicio 2020, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad dominante y no forma parte integrante de las cuentas anuales consolidadas.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales consolidadas no cubre el informe de gestión consolidado. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión consolidado, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión consolidado con las cuentas anuales consolidadas, a partir del conocimiento del Grupo obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión consolidado son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el Informe de gestión consolidado concuerda con la de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2020 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

---

### **Responsabilidad de los administradores de la Sociedad dominante en relación con las cuentas anuales consolidadas**

Los administradores de la Sociedad dominante son responsables de formular las cuentas anuales consolidadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados consolidados del Grupo, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable al Grupo en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales consolidadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales consolidadas, los administradores de la Sociedad dominante son responsables de la valoración de la capacidad del Grupo para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con

empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los citados administradores tienen intención de liquidar el Grupo o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

## Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales consolidadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales consolidadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales consolidadas.

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales consolidadas. Esta descripción que se encuentra en las dos páginas siguientes es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

DELOITTE, S.L.  
Inscrita en el R.O.A.C. nº 50692

José F. Pérez Paniagua  
Inscrito en el R.O.A.C. nº 23513

29 de junio de 2021



DELOITTE, S.L.

2021 Núm. 572801501  
26.10 EUI

SEDLA CORPORATIVA  
Informe de auditoría de cuentas anuales  
a las empresas de auditoría de cuentas  
empresas inscritas en el  
R.O.A.C.

## **Anexo I de nuestro informe de auditoría**

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales consolidadas.

---

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales consolidadas**

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales consolidadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Grupo.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores de la Sociedad dominante.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores de la Sociedad dominante, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Grupo para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales consolidadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que el Grupo deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales consolidadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales consolidadas

representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

- **Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de las entidades o actividades empresariales dentro del Grupo para expresar una opinión sobre las cuentas anuales consolidadas. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría del Grupo. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.**

**Nos comunicamos con los administradores de la Sociedad dominante en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.**

**Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la Sociedad dominante, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales consolidadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.**

**Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.**





CLASE 8.ª



003178000

## UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Los Administradores de Unei Grupo Social, S.A. y Sociedades Dependientes, en su sesión celebrada en el día de hoy, formula las Cuentas Anuales Consolidadas y la propuesta de aplicación del resultado de la Sociedad referidos al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020, todo ello recogido en el anverso de los folios de papel timbrado del Estado, numerados correlativamente del 3168336 al 3168388, ambos inclusive, de la Serie C0, Clase 8ª, de 3 céntimos de euro cada uno, en cumplimiento de la legislación vigente.

Sevilla, a 31 de marzo de 2021.



---

D. Ferrn Polana Mllo  
(F.A.I.S.E.M.)



---

D. Sergio Gonzalez Álvarez



---

D. Francisco Cristian Gonzalez Cuevas



---

D. Cesar Alejandro Fdez. Fidalgo  
(Unión Serv. Ind. S.L.U.)



---

D. Jose Luis Martínez Donoso  
(Grupo Ilunion, S.L.)





003168336

CLASE B'

UNEL GRUPO SOCIAL, S.A. (anteriormente denominada Iniciativas de Empleo Andalusas, S.A.) Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

**BALANCE CONSOLIDADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019**  
(Euros)

ACTIVO	Nota de la Memoria	2019	2018	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Grupo de la Memoria	2019	2018
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.382.799</b>	<b>3.868.413</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>3.349.059</b>	<b>3.183.088</b>
Impuestos diferidos	Nota 4	388.638	432.738	Reservas acumuladas	Nota 18 A	21.493.845	11.439.187
Activo por impuesto diferido		37.619	36.950	Capital	Nota 18 B	3.832.896	3.911.896
Derechos de uso, patentes, marcas y otros		241.748	279.221	VALOR NETO DE		7.737.436	3.911.896
Activos intangibles		290.707	295.896	diversos de		3.897.216	3.897.216
Impuestos diferidos	Nota 7	33.188.981	7.833.387	VALORES	Nota 18 C	3.563.589	386.797
Impuestos a corto plazo		4.367.753	4.365.724	LIBRE Y RESERVAS		97.775	677.881
Impuestos diferidos		1.177.414	1.031.576	VALORES	Nota 18 D	3.465.814	296.397
Impuestos diferidos	Nota 8	6.654.785	3.056.927	Resultados acumulados	Nota 22 a	2.860.138	4.133.894
Impuestos diferidos a largo plazo	Nota 18 E	381.282	288.682	Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad gestora	Nota 18 F	288.888	3.183.088
Impuestos diferidos a largo plazo		22.002	12.787	PLUSVALY PLUSVALORACIÓ		1.000.000	1.118.645
Impuestos diferidos a largo plazo		7.356	12.531	PLUSVALY PLUSVALORACIÓ		172.185	114.170
Impuestos diferidos a largo plazo		141.881	147.174	PLUSVALORACIÓ	Nota 18 G	41.887	337.579
Impuestos diferidos a largo plazo	Nota 22 B	64.346	64.625	PLUSVALORACIÓ	Nota 18 H	388.788	480.818
				<b>PATRIMONIO NO CORRIENTE</b>		<b>4.984.500</b>	<b>3.981.318</b>
				Impuestos a largo plazo	Nota 18 A	8.888.280	2.847.893
				Impuestos a largo plazo		1.244.730	2.449.774
				Impuestos a largo plazo		2.721.827	-
				Impuestos a largo plazo	Nota 22 B	1.118.645	431.188
				Impuestos a largo plazo		308.639	323.822
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>8.885.544</b>	<b>9.588.748</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.898.439</b>	<b>3.788.877</b>
Impuestos	Nota 10	246.702	333.837	Impuestos a corto plazo	Nota 18 A	28.838	188.334
Impuestos diferidos	Nota 11	8.288.198	4.234.298	Impuestos a corto plazo		3.869.601	488.540
Impuestos diferidos	Nota 12	1.14.488	1.426.548	Impuestos a corto plazo		346.579	346.579
Impuestos diferidos	Nota 18 B	710.222	477.611	Impuestos a corto plazo		146.88	146.88
Impuestos diferidos		71.174	81.148	Impuestos a corto plazo		836.725	342.490
Impuestos diferidos		5.124	10.008	Impuestos a corto plazo		8.888.388	3.888.388
Impuestos diferidos	Nota 18 C	243	110.144	Impuestos a corto plazo		290.155	1.417.212
Impuestos diferidos	Nota 18 D	2.170.853	190.522	Impuestos a corto plazo		240.424	414.711
Impuestos diferidos	Nota 18 E	30.880	88.289	Impuestos a corto plazo		122.181	158.529
Impuestos diferidos	Nota 18 F	20.850	18.287	Impuestos a corto plazo		14.274	126.484
Impuestos diferidos		101.897	18.887	Impuestos a corto plazo		512.584	290.217
Impuestos diferidos	Nota 18 G	2.374.387	4.657.912	Impuestos a corto plazo		10.890	-
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>13.268.343</b>	<b>13.736.861</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>13.268.343</b>	<b>13.736.861</b>

Las cifras de 2019 devienen de la revisión consolidada del balance total del grupo de empresas de UNEL GRUPO SOCIAL, S.A. y sus dependientes al 31 de diciembre de 2019.



CLASE B.º



003168337

**UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. (anteriormente denominada Iniciativas de Empleo Andaluzas, S.A.)  
Y SOCIEDADES DEPENDIENTES**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
(Euros)

	Notas de la Memoria	2020	2019
Importe neto de la cifra de negocios	Nota 15.a	14.873.888	16.795.260
Ventas		500.425	2.523.405
Prestaciones de servicios		14.365.473	14.272.355
Trabajos realizados por el grupo para su activo		21.979	300.029
Aprovisionamiento	Nota 16.b	(2.360.826)	(3.935.773)
Consumo de mercaderías		(472.015)	(3.486.442)
Consumo de materias primas y de los materiales consumibles		(1.624.938)	(1.860.561)
Trabajos realizados por otras empresas		(248.872)	155.770
Otros ingresos de explotación	Nota 16.c	4.827.293	4.898.535
Gastos de personal	Nota 16.d	(13.873.272)	(13.434.009)
Sueldos, salarios y asimilados		(12.700.292)	(12.786.727)
Cargas sociales		(1.172.979)	648.582
Otros gastos de explotación	Nota 16.e	(2.817.396)	(2.602.309)
Servicios externos		(2.787.781)	(2.567.667)
Tributos		109.249)	(81.273)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 12	79.634	(13.168)
Amortización del inmovilizado	Notas 6, 7 y 8	(278.121)	(392.807)
Impugnación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	Nota 13.d	58.048	60.160
Deterioro y resarcido por enajenaciones del inmovilizado	Nota 7	180	2.253
Otros resultados		(2.520)	(9.516)
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>412.233</b>	<b>1.443.754</b>
Ingresos financieros		904	3.155
De participaciones en instrumentos de patrimonio		904	1.155
Gastos financieros		(76.721)	(93.327)
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>(75.617)</b>	<b>(32.172)</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>336.616</b>	<b>1.409.582</b>
Impuesto sobre beneficios	Nota 15	(66.382)	(234.933)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	Nota 15.1	<b>270.234</b>	<b>1.174.649</b>
Resultado atribuido a la sociedad administrada		256.840	1.158.310
Resultado atribuido a socios externos	Nota 13.f	(14.385)	(16.230)

Las notas 1 a 22 descritas en la memoria consolidada adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada a 31 de diciembre de



CLASE B.º



003168338

**UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. (anteriormente denominada Iniclativas de Empleo Andaluzas, S.A.)  
Y SOCIEDADES DEPENDIENTES**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE  
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO**  
(Euros)

	Nota de la Memoria	2020	2019
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA (I)</b>		<b>270.834</b>	<b>1.174.649</b>
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos		14.413	17.431
- Efecto impositivo		(5.605)	(4.372)
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)</b>	<b>Nota 13.d</b>	<b>8.808</b>	<b>13.059</b>
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos		(56.048)	(50.160)
- Efecto impositivo		(4.512)	(15.041)
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA (III)</b>	<b>Nota 13.e</b>	<b>(60.560)</b>	<b>(65.201)</b>
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)</b>		<b>219.082</b>	<b>1.122.507</b>
Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dependiente		239.127	1.126.766
Total de ingresos y gastos atribuidos a socios externos		(20.045)	(4.259)

Las notas 1 a 22 describen en la memoria consolidada adjunta forma parte integrante del estado consolidado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al 31 de diciembre de 2020



CLASE 8.ª



003168339

**UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. (anteriormente denominada Iniclativas de Empleo Andaluzas, S.A.)  
Y SOCIEDADES DEPENDIENTES**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE  
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO**  
(Euros)

	Capital	Prima de Emisión	Reservas y resultados anteriores	Resultado del ejercicio atribuido a la Soc. Dominante	Subvenciones donaciones y legados	Fondos Extraordinarios	TOTAL
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2019</b>	<b>2.533.496</b>	<b>3.507.826</b>	<b>4.669.710</b>	<b>(430.329)</b>	<b>289.580</b>	<b>124.064</b>	<b>10.708.432</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	1.158.319	122.061	16.130	1.422.648
Otras variaciones en el patrimonio	-	-	(430.242)	+30.230	-	-	(400)
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020</b>	<b>2.533.496</b>	<b>3.507.826</b>	<b>4.239.468</b>	<b>1.158.319</b>	<b>337.570</b>	<b>140.194</b>	<b>11.911.099</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	358.849	(37.722)	11.185	292.312
Distribución del resultado	-	-	1.158.319	(1.158.319)	-	-	-
Otras variaciones en el patrimonio	-	-	(23.146)	-	-	4.744	(23.402)
<b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020</b>	<b>2.533.496</b>	<b>3.507.826</b>	<b>4.216.322</b>	<b>756.849</b>	<b>319.848</b>	<b>158.343</b>	<b>12.446.006</b>

Las notas 2 a 22 descritas en la memoria consolidada adjunta forman parte integrante del estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado a 31 de diciembre de 2020



CLASE 8.ª



003168340

**UNEJ GRUPO SOCIAL, S.A. (anteriormente denominada Inicitivas de Empleo Andaluza, S.A.)  
Y SOCIEDADES DEPENDIENTES**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE  
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
(Euros)

	Nota de la Memoria	2020	2019
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)</b>		<b>(2.709.787)</b>	<b>984.146</b>
Resultado del ejercicio antes de impuestos		336.416	1.409.583
Ajustes al resultado:		(216.939)	378.738
- Amortización del inmovilizado	Nota 6, 7 y 8	375.121	383.007
- Correcciones valorativas por cambios	Nota 12	(74.634)	11.158
- Imputación de subvenciones	Nota 13.d	(58.048)	(80.180)
- Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	Nota 7	(160)	(2.253)
- Ingresos financieros		(904)	(1.355)
- Gastos financieros		76.723	33.127
- Otros ingresos y gastos	Nota 14 y 14.c	(129.035)	-
<b>Cambios en el capital constante</b>		<b>(2.750.538)</b>	<b>(1.108.130)</b>
- Efectos de:		431.135	(57.370)
- Deudores y otras cuentas a cobrar		(1.336.255)	(207.424)
- Otros activos corrientes		(30.158)	(6.573)
- Arrendados y otras cuentas a pagar		(982.132)	(874.607)
- Otros pasivos corrientes y no corrientes		(293.085)	(14.146)
<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>		<b>(119.718)</b>	<b>307.050</b>
- Pagos de dividendos		(76.724)	(11.337)
- Labores de alto costo		604	1.355
- Pagos de impuestos		(39.401)	339.222
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVENSIÓN (II)</b>		<b>(5.546.405)</b>	<b>(1.583.823)</b>
<b>Pagos por inversiones</b>		<b>(5.880.333)</b>	<b>(1.609.000)</b>
- Inmovilizado intangible	Nota 6	(184.839)	(23.015)
- Inmovilizado material	Nota 7	(5.495.512)	(1.619.386)
- Otros activos financieros		-	32.201
<b>Cobros por desinversiones</b>		<b>959.925</b>	<b>47.437</b>
- Inmovilizado intangible	Nota 6	2.500	-
- Inmovilizado material	Nota 7	317.546	41.639
- Otros activos financieros		19.400	1.408
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)</b>		<b>5.868.456</b>	<b>1.833.384</b>
<b>Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>		<b>34.419</b>	<b>17.481</b>
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 13.d	34.419	17.481
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>		<b>5.824.037</b>	<b>1.916.093</b>
a) Emisión		<b>5.185.991</b>	<b>1.916.093</b>
- Opciones con entidades de crédito	Nota 14	5.456.952	1.916.093
- Otras deudas		689.045	-
a) Devolución y amortización		<b>(359.460)</b>	<b>-</b>
- Deudas con entidades de crédito	Nota 14	(359.460)	-
<b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III)</b>		<b>(2.385.708)</b>	<b>1.356.897</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		4.657.911	3.201.506
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		2.272.203	4.657.911

Las Notas 1 a 12 descritas en el Anexo B consolidado adjunto forman parte integrante del estado consolidado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 2020.



CLASE 8.ª



003168341

## UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Memoria Consolidada del  
ejercicio terminado el  
31 de diciembre de 2020

### 1. Actividad del Grupo

Unel Grupo Social, S.A. se constituyó el 9 de octubre de 1990 en Sevilla, ante notario D. Victorio Magariños Blanco, quedando Registrada en el Tomo 1.282, folio 147, hoja nº SE-1476 inscripción 1ª en el Registro Mercantil de la Provincia de Sevilla y CIF A-41431891. Su domicilio social se encuentra situado en la calle Automoción, 5, Sevilla. El Grupo presenta cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de Sevilla.

Con fecha 10 de diciembre de 2020, la Sociedad Dominante ha procedido a cambiar su denominación social por Unel Grupo Social, S.A. (anteriormente denominada Iniciativas de Empleo Andaluzas, S.A.).

Constituye el objeto social de la Sociedad Dominante la integración laboral de personas con discapacidad derivada de problemas de salud mental en la Comunidad Autónoma de Andalucía, mediante la creación de centros de trabajo en las distintas provincias de Andalucía, en los que se desarrollarán actividades terapéuticamente adecuadas, tales como: artesanía, artes gráficas, servicios agropecuarios, etc.

A su vez la entidad pertenece al grupo de sociedades formado por la sociedad dominante Grupo Ilunion, S.L., con domicilio social en Calle Pechuan de Madrid. Dicha sociedad está obligada a formular y aprobar cuentas anuales consolidadas y depositarlas en el Registro Mercantil de Madrid.

### 2. Sociedades dependientes, asociadas y multigrupo

#### **2.1 Sociedades dependientes-**

La consolidación se ha realizado aplicando el método de integración global a todas las sociedades dependientes, que son aquellas en las que el Grupo ejerce o puede ejercer, directa o indirectamente, su control, entendido como el poder de dirigir las políticas financieras y de explotación de una empresa para obtener beneficios económicos de sus actividades. Esta circunstancia se manifiesta, en general, aunque no únicamente, por la titularidad, directa o indirecta, del 50% o más de los derechos de voto de la sociedad.

La participación de los accionistas minoritarios en el patrimonio y en los resultados de las sociedades dependientes consolidadas se presenta bajo la denominación "Socios Externos" dentro del epígrafe "Patrimonio neto" de los balances consolidados y en "Resultado atribuido a socios externos" dentro de la cuenta de resultados consolidadas, respectivamente.

El detalle de las sociedades dependientes incluidas en el perímetro de consolidación, todas ellas tienen el mismo ejercicio económico del Grupo, es el siguiente (en euros):





CLASE 8.ª



003168342

NOMBRE	Domicilio	% Capital Directo	% Capital Indirecto	Método de Consolidación	Capital	Resultado	Resto Patrimonio	Total Patrimonio
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	Jaén	73,1%	-	Global	134.027	49.192	386.026	569.235
Linea Iniciativa Social, S.L.U. (*)	Sevilla	100%	-	Global	328.153	199.426	10.185.145	10.712.724
Recursos a Domicilio, A.I.E.	Sevilla	-	94,64%	Global	4.800	92.398	-	97.188

(\*) Anteriormente denominada Proazimut, S.L.U.

Las actividades desarrolladas por las Sociedades Dependientes se detallan a continuación:

- **GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAÉN, S.L.** La Sociedad se constituyó el 9 de mayo de 1994 en Jaén, bajo la denominación social de IMPRENTA ELECTRÓNICA "A DEMANDA", S.L., ante el Notario D. Manuel Cruz Gimeno, quedando registrada en el Tomo 130, Folio 141, hoja nº J-3820, sección 7, inscripción 1ª en el Registro Mercantil de la provincia de Jaén y C.I.F. B-23313158. En Junta General de carácter Universal de Socios celebrada el 12 de junio de 1997, se acordó cambiar la denominación de la Sociedad por la de "GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAÉN, S.L."

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

Constituye el objeto social de la entidad (i) la consecución de la plena inclusión social y laboral de las personas con discapacidad a través de la creación de empleo estable y de calidad para este colectivo de personas así como (ii) el impulso y creación de empleo para personas con enfermedad mental y personas afectadas con síndrome de DOWN, que Intermediarán en el tráfico mercantil acomebendo las siguientes actividades:

- Actividad mercantil dedicada al tratamiento de papel impreso, almacenamiento y reproducción de información en base de datos, enmarcándose dentro de las Artes Gráficas, edición de textos y de editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico y reprografía.
- la prestación de asistencia y servicios sociales a pacientes 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;
- la hostelería y elaboración de productos de madera, horticultura y venta de productos de huerto
- Actividades de jardinería y elaboración y venta de productos artesanales;
- granja escuela, limpieza de interiores y exteriores, servicios de reparto a domicilio, servicio de transporte terrestre de mercancías, transporte discrecional de viajeros y servicios de chófer;
- almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario y servicio de cocina, vigilancia y ordenación de aparcamiento;





003168343

## CLASE B.º

- g) gestión y mantenimiento de instalaciones deportivas, explotación y gestión de alojamientos y actividades de turismo activo, ludotecas, actividades lúdicas y de deporte;
- h) reformas y trabajos de la construcción;
- i) fabricación, reparación, mantenimiento, reciclado y venta de equipos informáticos, eléctricos y complementos de los mismos;
- j) elaboración, envasado, manipulación y distribución de productos artesanos e industriales;
- k) compra, venta, distribución, manipulado y envasado de toda clase de materiales, sean o no consumibles;
- l) compra, ventas, reparación, mantenimiento e instalación de material social y sanitario;
- m) asistencia y servicios sociales de ayuda a domicilio en pisos y/o residencias;
- n) fabricación o ensamblaje de todo tipo de componentes, accesorios y piezas de repuesto;
- o) lavado en seco, lavado y planchado de ropas hechas y de prendas y artículos para el hogar usados, tratamiento del papel impreso, almacenamiento y reproducción de bases de datos, buzoneo y publicidad;
- p) mantenimiento y limpieza de maquinaria y vehículos;
- q) servicios de chófer, ordenanza;
- r) reformas y trabajos de la construcción.

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

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

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



003168344

## CLASE B<sup>1</sup>

- **Una Iniciativa Social, S.L.U.** 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.

Con fecha 21 de octubre de 2020 se aprueba en Junta General Universal el cambio de denominación social de la entidad, siendo la anterior PROAZIMUT, S.L.U. y pasando a ser Una Iniciativa Social, S.L.U.

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

La sociedad tiene una vocación eminentemente social que define su objeto como la consecución de la plena inclusión social y laboral de las personas con discapacidad derivada de problemas de salud mental a través de la creación de empleo estable y de calidad para este colectivo de personas que intermediará en el tráfico mercantil acometiendo las siguientes actividades: el diseño, fabricación, reparación, mantenimiento, recitado y venta de equipos informáticos, dispositivos eléctricos, electrónicos, de telecomunicaciones y complementos de los mismos, reparación de artículos de madera; servicios relacionados con catering y con la hostelería, tales como gestión de bares, servicios de cocina, restaurantes, cafeterías, tiendas de artículos de regalos y decoración; producción, manipulación, envasado y distribución y venta de todo tipo de productos de horticultura, huevos, productos artesanos e industriales; servicios de conserjería, servicios de mantenimiento en general de inmuebles, tales como limpieza de interiores y exteriores, limpieza de viales y en general de todo tipo; servicios de fontanería y electricidad; servicios de reparto, servicio de transporte terrestre de mercancías, transporte discrecional de viajeros y servicio de chófer, almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario. Proyectos, obras, acondicionamientos y mantenimiento de parques, jardines y zonas verdes, naturales o artificiales, actividades relacionadas con la floricultura, producción y venta de las mismas; eliminación de toda clase de residuos, desinsectación, desinfección y desratización; mantenimiento y limpieza de maquinaria y vehículos; mantenimiento y limpieza de playas, piscinas y sus tratamientos; montaje y reparación de instalaciones térmicas en edificios; vigilancia y ordenación de aparcamiento; explotación, gestión y mantenimiento de instalaciones deportivas, alojamientos y actividades de turismo activo, ludotecas, actividades lúdicas y de deporte; granja escuela, residencia canina, clínica veterinaria y servicio de recogida, albergue, adiestramiento y venta de productos para animales; reformas y trabajos de la construcción; compra, venta, distribución, manipulado y envasado de toda clase de materiales, sean o no consumibles; compra, ventas, reparación, mantenimiento e instalación de material social y sanitario; asistencia y servicios sociales de ayuda a domicilio en pisos y/o residencias; fabricación o ensamblaje de todo tipo de componentes, accesorios y piezas de repuesto; lavado en seco, lavado y planchado de ropas hechas y de prendas y artículos para el hogar usados, tratamiento del papel impreso, almacenamiento y reproducción de bases de datos, buzoneo y publicidad; actividades de formación, 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. Dado el carácter social de esta Entidad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

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



CLASE 8.ª



003168345

beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

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

### **3. Bases de Presentación de las Cuentas Anuales Consolidadas**

#### **a) Marco Normativo de información financiera aplicable al Grupo-**

Estas cuentas anuales consolidadas se han formulado por los Administradores de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable al Grupo, que es el establecido en:

- Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- Las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 602/2016, así como el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 y sus adaptaciones sectoriales.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

#### **b) Imagen fiel-**

Las cuentas anuales consolidadas adjuntas han sido obtenidas de los registros contables del Grupo y de sus sociedades participadas y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados del Grupo y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales consolidadas, que han sido formuladas por el Consejo de Administración de Unel Grupo Social, S.A. en su reunión de fecha 31 de marzo de 2021, se someterán, al igual que las de las sociedades participadas, a la aprobación de las respectivas Juntas Generales Ordinarias de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación. Las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2019, fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas de Unel Grupo Social, S.A. (anteriormente denominada Iniciativas de Empleo Andaluzas, S.A.) celebrada el 30 de junio de 2020 y depositadas en el Registro Mercantil de Sevilla.

En las presentes cuentas anuales consolidadas se ha omitido aquella información o desgloses que, no requiriendo de detalle por su importancia cualitativa, se han considerado no materiales o que no tienen importancia relativa de acuerdo al concepto de materialidad o importancia relativa definido en el marco conceptual del Plan General Contable.

#### **c) Principios contables no obligatorios aplicados-**

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los Administradores han formulado estas cuentas anuales consolidadas teniendo en consideración la totalidad de los principios



CLASE 8.ª



003168346

y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

La consolidación de las operaciones de Unei Grupo Social, S.A., y las sociedades que forman el conjunto consolidable se ha efectuado, para aquellas sociedades que se integran por el método de integración global, de acuerdo con los siguientes principios básicos:

- Los criterios utilizados en la confección de las cuentas anuales de cada una de las Sociedades consolidadas son homogéneos. Todas las cuentas y transacciones entre las sociedades consolidadas se han eliminado en el proceso de consolidación.
- El perímetro de la consolidación del Grupo UNEI en el ejercicio 2020 esté integrado por Unei Grupo Social, S.A. y las Sociedades Filiales detalladas en la nota 2.1.

#### **d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

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

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos (véase Notas 5.b, 5.c, 5.d, 6, 7 y 8).
- La vida útil de los activos materiales, intangibles e inversiones inmobiliarias (véase Notas 5.b, 5.c, 5.d, 6, 7 y 8).

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2020, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

Por otro lado, la aparición del Coronavirus COVID-19 en China en enero de 2020 y su reciente expansión global a un gran número de países, ha motivado que el brote vírico haya sido calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud desde el pasado 11 de marzo.

Teniendo en consideración la complejidad de los mercados a causa de la globalización de los mismos y la ralentización, por el momento, en la administración de vacunas, las consecuencias para las operaciones del Grupo son inciertas y van a depender en gran medida de la evolución y extensión de la pandemia en los próximos meses, así como de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos impactados.

Por todo ello, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales consolidadas es difícil realizar una valoración detallada o cuantificación de los posibles impactos que tendrá el COVID-19 sobre el Grupo, debido a la incertidumbre sobre sus consecuencias, a corto, medio y largo plazo.

En este sentido, hay que destacar que en la actualidad la actividad prevista del Grupo se ha mantenido e incluso se ha visto mejorada, no siendo posible evaluar si dicha situación se mantendrá y en qué medida en el futuro.

No obstante, los Administradores y la Dirección del Grupo, han realizado una evaluación de la situación actual conforme a la mejor información disponible. Por las consideraciones mencionadas





003168347

## CLASE 3ª

anteriormente, dicha información puede ser incompleta. De los resultados de dicha evaluación, se destacan los siguientes aspectos:

- **Riesgo de liquidez:** la situación general de los mercados provocó un aumento general de las tensiones de liquidez en la economía, así como una contracción del mercado de crédito. En este sentido, el Grupo cuenta con la capacidad de obtener financiación, lo que, unido a la puesta en marcha de planes específicos para la mejora y gestión eficiente de la liquidez, han permitido afrontar dichas tensiones. En este sentido, durante el ejercicio 2020, el Grupo ha formalizado dos préstamos ICO por importe de 1 y 0,5 millones de euros con vencimientos en 2025 y 2024, respectivamente.
- **Riesgo de operaciones:** la situación cambiante e impredecible de los acontecimientos no ha provocado en ningún momento la interrupción temporal de las ventas ni una ruptura puntual de la cadena de suministro. En este sentido, el Grupo estableció grupos de trabajo y procedimientos específicos destinados a monitorizar y gestionar en todo momento la evolución de sus operaciones, con el fin de minimizar su impacto en sus operaciones.
- **Riesgo de variación de determinadas magnitudes financieras:** a pesar de los factores mencionados anteriormente, junto con otros factores específicos, no han provocado una disminución en los importes de epígrafes relevantes para el Grupo tales como "Importe neto de la cifra de negocios", "Resultado de explotación" o "Beneficio antes/después de impuestos", o de indicadores clave de la misma (Ratio de apalancamiento, Ratio de Ebitda/gastos financieros, etc.).
- **Riesgo de valoración de los activos y pasivos del balance:** un cambio en las estimaciones futuras de las ventas, costes financieros, cobrabilidad de los clientes, etc. Del Grupo podría tener un impacto negativo en el valor contable de determinados activos, así como en la necesidad de registro de determinadas provisiones u otro tipo de pasivos. Tan pronto como se vaya disponiendo de información suficiente y fiable, se realizarán los análisis y cálculos adecuados que permitan, en su caso, la reevaluación del valor de dichos activos y pasivos.
- **Riesgo de continuidad (going concern):** teniendo en cuenta todos los factores antes mencionados, los Administradores consideran que la conclusión sobre el principio de empresa en funcionamiento sigue siendo válida.

Por último, resaltar que los Administradores y la Dirección del Grupo están realizando una supervisión constante de la evolución de la situación, con el fin de afrontar con éxito los eventuales impactos, tanto financieros como no financieros, que puedan producirse.

### e) Agrupación de partidas-

Determinadas partidas del balance consolidado, de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, del estado de flujos de efectivo consolidado y del estado de cambios en el patrimonio neto consolidado se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria consolidada.

### f) Cambios de criterios contables-

Durante el ejercicio 2020 no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2019, a excepción del modo de cálculo de la plantilla media, pasándose a calcular según el tiempo efectivo durante el cual los trabajadores han prestado sus servicios en el Grupo.



CLASE 8.ª



003168348

#### g) Comparación de la información-

La aplicación de los criterios contables en los ejercicios 2020 y 2019 ha sido uniforme, no existiendo, por tanto, operaciones o transacciones que se hayan registrado siguiendo principios contables diferentes que pudieran originar discrepancias en la interpretación de las cifras comparativas de ambos periodos.

#### 4. Aplicación del resultado

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio formulada por los Administradores de la Sociedad Dominante y que se someterá a la aprobación de la Junta General de Accionistas es la siguiente (en euros):

	Euros
	2020
<b>Base de Reparto:</b>	
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio	77.902
<b>Total</b>	<b>77.902</b>
<b>Aplicación:</b>	
A reserva Legal	7.791
A reservas voluntarias	70.112
	<b>77.902</b>

#### 5. Normas de registro y valoración

Conforme a lo indicado en la Nota 2, el Grupo ha aplicado las políticas contables de acuerdo con los principios y normas contables recogidos en el Código de Comercio, que se desarrollan en el Plan General de Contabilidad en vigor, así como el resto de la legislación mercantil vigente a la fecha de cierre de las presentes cuentas anuales consolidadas. En este sentido, se detallan a continuación únicamente aquellas políticas que son específicas de la actividad del Grupo y aquellas consideradas significativas atendiendo a la naturaleza de sus actividades.

##### a) Principios de consolidación aplicados-

###### *Transacciones entre sociedades incluidas en el perímetro de consolidación-*

En el proceso de consolidación se han eliminado los saldos, transacciones y resultados entre sociedades consolidadas por integración global. En el caso de sociedades consolidadas por integración proporcional se han eliminado los saldos, transacciones y los resultados por operaciones con compañías del grupo en la proporción en que se efectúa su integración. Los resultados por operaciones entre empresas del Grupo y empresas asociadas se han eliminado en el porcentaje de participación que el grupo posee en éstas últimas.

###### *Homogeneización de partidas*

Los principios y procedimientos de contabilidad utilizados por las sociedades del Grupo se han homogeneizado con el fin de presentar los estados financieros consolidados con una base de valoración homogénea.



CLASE 8.ª



003168349

## **b) Inmovilizado Intangible-**

Como norma general, el inmovilizado Intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil. Cuando la vida útil de estos activos no puede estimarse de manera fiable se amortizan en un plazo de diez años.

### Propiedad industrial: Patentes, licencias, marcas y derechos de uso

En esta cuenta se registran los importes satisfechos para la adquisición de la propiedad o el derecho de uso de las diferentes manifestaciones de la misma, o por los gastos incurridos con motivo del registro de la desarrollada por el Grupo. La propiedad industrial se amortiza linealmente a lo largo de su vida útil que se ha estimado en 5 años, siendo 20 años para los derechos de uso.

### Aplicaciones informáticas

El Grupo registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador, incluidos los costes de desarrollo de las páginas web. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método línea durante un periodo de 3 años.

### Deterioros de activos materiales y activos intangibles

Al cierre de cada ejercicio (para el caso del fondo de comercio o activos intangibles de vida útil indefinida) o siempre que existan indicios de pérdida de valor (para el resto de los activos), la Sociedad procede a estimar mediante el denominado "Test de deberlo" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

En el caso de que se deba reconocer una pérdida por deterioro de una unidad generadora de efectivo a la que se hubiese asignado todo o parte de un fondo de comercio, se reduce en primer lugar el valor contable del fondo de comercio correspondiente a dicha unidad. Si el deterioro supera el importe de éste, en segundo lugar se reduce, en proporción a su valor contable, el del resto de activos de la unidad generadora de efectivo, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su valor en uso y cero.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente (circunstancia no permitida en el caso específico del fondo de comercio), el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.





CLASE 8.ª



003168350

#### **c) Inmovilizado material-**

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minorará por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en la Nota 5.b

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el Inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

Los trabajos que el Grupo realiza para su propio inmovilizado se registran al coste acumulado que resulta de añadir a los costes externos los costes internos, determinados en función de los consumos propios de materiales, la mano de obra directa incurrida y los gastos generales de fabricación calculados según tasas de absorción similares a las aplicadas a efectos de la valoración de existencias.

El Grupo amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes, según el siguiente detalle:

	Vida útil en años
Construcciones	50
Maquinaria	8
Instalaciones técnicas	10
Utillaje	10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	4
Elementos de transporte	10
Otro inmovilizado material	12

#### **d) Inversiones inmobiliarias-**

El epígrafe inversiones inmobiliarias del balance consolidado recoge los valores de terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen bien, para explotarlos en régimen de alquiler, bien para obtener una plusvalía en su venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado.

Estos activos se valoran de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 5.c, relativa a inmovilizado material.

#### **f) Arrendamientos-**

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



CLASE 8.ª



003168351

#### Arrendamiento financiero

En las operaciones de arrendamiento financiero en los que el Grupo actúa como arrendatario, se presenta el coste de los activos arrendados en el balance consolidado según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Dicho importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente se reconocen como gasto del ejercicio en que se incurren.

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

#### Arrendamiento operativo

##### *El Grupo actúa como arrendador-*

Los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada en el ejercicio en que se devengan.

Asimismo, el coste de adquisición del bien arrendado se presenta en el balance consolidado conforme a su naturaleza, incrementado por el importe de los costes del contrato directamente imputables, los cuales se reconocen como gasto en el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del 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.

##### *El Grupo actúa como arrendatario-*

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada en el ejercicio en que se devengan.

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.

#### **g) Instrumentos Financieros-**

##### Activos financieros

##### Clasificación-

Los activos financieros que posee el Grupo se clasifican en las siguientes categorías:



## CLASE 8.ª



003168352

- Préstamos y partidas a cobrar; activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que, no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

### *Valoración inicial-*

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

### *Valoración posterior-*

Los préstamos y partidas a cobrar se valoran por su coste amortizado.

Al menos al cierre del ejercicio el Grupo realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registrará en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada. En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por el Grupo para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, es estimar 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.

El Grupo da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos, cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring" en las que la empresa no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés, las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable o las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente no retiene financiación subordinada ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

Por el contrario, el Grupo no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, el "factoring con recurso", las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene financiación subordinada u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

### Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene el Grupo y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

El Grupo da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.



CLASE 8.ª



003168353

#### **h) Existencias-**

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, coste de producción o valor neto realizable, el menor. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición.

El coste de producción incluye los costes de materiales directos y, en su caso, los costes de mano de obra directa y los gastos generales de fabricación.

Para aquellas existencias que necesitan un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, el coste incluye los gastos financieros que han sido girados por el proveedor o corresponden a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la fabricación o construcción.

En la asignación de valor a sus inventarios el Grupo utiliza el método de FIFO.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

El Grupo efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición (o a su coste de producción).

#### **i) Impuesto sobre beneficios-**

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que el Grupo satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que el Grupo vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.



003168354

## CLASE 8.ª

Asimismo, a nivel consolidado se consideran también las diferencias que puedan existir entre el valor consolidado de una participada y su base fiscal. En general estas diferencias surgen de los resultados acumulados generados desde la fecha de adquisición de la participada, de deducciones fiscales asociadas a la inversión y de la diferencia de conversión, en el caso de las participadas con moneda funcional distinta del euro. Se reconocen los activos y pasivos por impuestos diferidos originados por estas diferencias salvo que, en el caso de diferencias imponibles, la inversora pueda controlar el momento de reversión de la diferencia y además es probable que tal diferencia no revierta en un futuro previsible, y en el caso de las diferencias deducibles, si se espera que dicha diferencia no revierta en un futuro previsible y no sea probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras en cuantía suficiente.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance consolidado y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

La Sociedad Dominante tributa en el Impuesto sobre Sociedades bajo el Régimen de Consolidación Fiscal. El grupo de consolidación fiscal está formado a 31 de diciembre de 2020, por las siguientes sociedades: Unel Grupo Social, S.A., como Sociedad Dominante y Unel Iniciativa Social, S.L.U. (anteriormente denominada Proximut, S.L.U.), como sociedad dependiente.

### **j) Ingresos y gastos-**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance consolidado, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos. En cualquier caso, los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

### **k) Provisiones y contingencias-**

Los Administradores de la Sociedad Dominante en la formulación de las cuentas anuales consolidadas diferencian entre:





CLASE B\*



003168355

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

Las cuentas anuales consolidadas recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales consolidadas, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

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

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual el Grupo no esté obligado a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

#### ***l) Indemnizaciones por despido-***

De acuerdo con la legislación vigente, el grupo está obligado al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido. En las cuentas anuales consolidadas adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

#### ***m) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental-***

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

La actividad del Grupo, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

#### ***n) Subvenciones, donaciones y legados-***

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos el Grupo sigue los criterios siguientes:

- **Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables:** Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el período para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produce su enajenación o corrección valorativa por



003168356

CLASE 8.ª

deterioro, con excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.

- Subvenciones de carácter reintegrables. Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

Por otra parte, las subvenciones, donaciones y legados recibidos de los socios o propietarios no constituyen ingresos, debiendo registrarse directamente en los Fondos Propios, independientemente del tipo de subvención del que se trate, siempre y cuando no sea reintegrable.

#### a) Negocios conjuntos-

El Grupo contabilizó sus inversiones en Uniones Temporales de Empresas (UTEs) registrando en su balance consolidado la parte proporcional que le corresponde, en función de su porcentaje de participación, de los activos controlados conjuntamente y de los pasivos incurridos conjuntamente.

Asimismo, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada la parte que le corresponde de los ingresos generados y de los gastos incurridos por el negocio conjunto. Igualmente, en el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado y en el estado de flujos de efectivo se integra la parte proporcional de los importes de las partidas del negocio conjunto que le corresponden.

## 6. Inmovilizado Intangible

El movimiento habido en este epígrafe del balance consolidado en los ejercicios 2020 y 2019, ha sido el siguiente (en euros):

### Ejercicio 2020-

Coste	Saldo inicial	Entradas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	234.899	-	(108.351)	41.044	167.641
Derechos de uso	670.771	-	-	(1.332)	669.439
Patentes, licencias y marcas	27.076	-	-	-	27.076
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	105.888	184.819	(2.500)	2.500	290.707
<b>Total coste</b>	<b>1.038.634</b>	<b>184.819</b>	<b>(110.851)</b>	<b>42.261</b>	<b>1.154.863</b>

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Traspasos	Saldo final
Aplicaciones informáticas	(198.849)	(20.724)	108.351	(22.800)	(134.022)
Derechos de uso	(319.890)	(47.505)	-	(40.745)	(408.140)
Patentes, licencias y marcas	(49.180)	(180)	-	21.284	(27.076)
<b>Total amortización</b>	<b>(566.919)</b>	<b>(68.409)</b>	<b>108.351</b>	<b>(42.261)</b>	<b>(569.238)</b>





003168357

**CLASE 8.ª**

Total inmovilizado intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	1.038.634	1.154.863
Amortizaciones	(566.919)	(569.236)
<b>Total neto</b>	<b>471.715</b>	<b>585.625</b>

**Ejercicio 2019-**

Coste	Saldo inicial	Entradas	Bajas	Saldo final
Aplicaciones informáticas	234.899	-	-	234.899
Derechos de uso	670.771	-	-	670.771
Patentes, licencias y marcas	27.076	-	-	27.076
Anticipos para inmovilizaciones Intangibles	92.873	13.015	-	105.888
<b>Total coste</b>	<b>1.025.619</b>	<b>13.015</b>	-	<b>1.038.634</b>

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Saldo final
Aplicaciones informáticas	(178.147)	(20.732)	-	(198.849)
Derechos de uso	(271.328)	(47.562)	-	(319.890)
Patentes, licencias y marcas	(48.012)	(168)	-	(48.180)
<b>Total amortización</b>	<b>(498.487)</b>	<b>(68.432)</b>	-	<b>(566.919)</b>

Total inmovilizado intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	1.025.619	1.038.634
Amortizaciones	(498.487)	(566.919)
<b>Total neto</b>	<b>527.132</b>	<b>471.715</b>

Durante el ejercicio 2020 el Grupo ha adquirido inmovilizado en curso correspondiente a diferentes proyectos que consisten, principalmente, en un programa para la gestión de flotas y un sistema de gestión de almacenes. El Grupo prevé que los distintos proyectos entren en funcionamiento durante el ejercicio 2021.

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

Durante el ejercicio 2020, el Grupo ha dado de baja aplicaciones informáticas totalmente amortizadas por valor de 108.351 euros. Adicionalmente, el Grupo ha dado de baja anticipos para inmovilizaciones intangibles por importe de 2.500 euros, registrándose la pérdida en el epígrafe "Otros gastos de explotación - Servicios exteriores" de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada adjunta.



003168358

**CLASE 8.ª**

A 31 de diciembre de 2020, existen elementos del Inmovilizado intangible totalmente amortizados según el detalle siguiente (en euros).

Elemento	Euros	
	2020	2019
Aplicaciones informáticas	96.383	100.343
Patentes, licencias y marcas	27.076	-
<b>Total</b>	<b>123.459</b>	<b>100.343</b>

**7. Inmovilizado material**

El movimiento habido en este epígrafe del balance consolidado en los ejercicios 2020 y 2019, ha sido el siguiente (en euros):

**Ejercicio 2020-**

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos (Nota 8)	Saldo final
Terrenos	1.175.863	-	-	(45.000)	1.130.863
Construcciones	4.544.761	-	(729)	87.206	4.631.238
Instalaciones técnicas	877.180	4.861	(37.807)	136.871	981.105
Maquinaria	718.966	25.840	(75.289)	10.225	679.742
Utillaje	55.021	-	-	(530)	54.491
Otras instalaciones	171.416	-	-	76.640	248.056
Mobiliario	256.425	4.407	(12.445)	5.568	253.955
Equipos para procesos de información	262.631	-	(114.390)	(6.963)	141.278
Elementos de transporte	693.727	90.050	(81.116)	(37.601)	665.060
Otro inmovilizado material	341.507	3.184	(40.736)	(715)	303.240
Adaptaciones de terrenos y bienes naturales	-	1.743.442	(100.320)	498.831	2.141.923
Instalaciones técnicas en curso	775.187	536.155	-	(160.478)	598.864
Inmovilizado en curso	1.943.770	3.287.573	(215.725)	(1.091.619)	3.923.999
<b>Total coste</b>	<b>11.264.454</b>	<b>5.695.512</b>	<b>(678.557)</b>	<b>(527.595)</b>	<b>13.753.814</b>

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Traspasos (Nota 8)	Saldo final
Construcciones	(1.356.900)	(134.342)	315	96.576	(1.394.351)
Instalaciones técnicas	(435.028)	(71.452)	37.318	(54.652)	(523.814)
Maquinaria	(539.544)	(39.263)	75.289	34.574	(469.944)
Utillaje	(57.964)	(126)	-	3.664	(54.426)
Otras instalaciones	(143.673)	(7.028)	-	23.600	(127.101)
Mobiliario	(133.006)	(18.427)	11.794	(4.559)	(144.198)
Equipos para procesos de información	(209.095)	(10.357)	114.187	(26.372)	(131.637)
Elementos de transporte	(651.407)	(13.407)	81.116	47.591	(539.107)
Otro inmovilizado material	(202.580)	(16.682)	40.752	(7.785)	(180.295)
<b>Total amortización</b>	<b>(3.732.197)</b>	<b>(305.084)</b>	<b>360.771</b>	<b>112.637</b>	<b>(3.563.873)</b>



003168359

**CLASE 8.ª**

Total Inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	11.264.454	15.753.814
Amortizaciones	(3.732.197)	(3.553.873)
<b>Total neto</b>	<b>7.532.257</b>	<b>12.199.941</b>

**Ejercicio 2019-**

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Terrenos	1.175.863	-	-	1.175.863
Construcciones	3.919.441	625.320	-	4.544.761
Instalaciones técnicas	882.827	91.686	(97.327)	877.180
Maquinaria	692.743	46.065	(19.842)	718.966
Utilaje	55.021	-	-	55.021
Otras instalaciones	135.168	86.261	(50.013)	171.416
Mobiliario	219.495	36.930	-	256.425
Equipos para procesos de información	262.631	-	-	262.631
Elementos de transporte	713.611	-	(19.884)	693.727
Otro inmovilizado material	328.062	16.809	(3.364)	341.507
Inmovilizado en curso	1.455.836	711.121	-	2.166.957
<b>Total coste</b>	<b>9.840.698</b>	<b>1.614.186</b>	<b>(190.430)</b>	<b>11.264.454</b>

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Saldo final
Construcciones	(1.215.618)	(141.282)	-	(1.356.900)
Instalaciones técnicas	(458.064)	(74.291)	97.327	(435.028)
Maquinaria	(514.446)	(43.331)	18.233	(539.544)
Utilaje	(61.415)	(2.482)	5.933	(57.964)
Otras instalaciones	(113.505)	(168)	-	(113.673)
Mobiliario	(117.203)	(15.803)	-	(133.006)
Equipos para procesos de información	(192.882)	(16.213)	-	(209.095)
Elementos de transporte	(655.906)	(18.385)	19.884	(654.407)
Otro inmovilizado material	(195.012)	(10.932)	3.364	(202.580)
<b>Total amortización</b>	<b>(3.554.051)</b>	<b>(322.887)</b>	<b>144.741</b>	<b>(3.732.197)</b>

Total Inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	9.840.698	11.264.454
Amortizaciones	(3.554.051)	(3.732.197)
<b>Total neto</b>	<b>6.286.647</b>	<b>7.532.257</b>

Las altas producidas en el ejercicio 2020 se deben, principalmente, a la adquisición de un inmueble por importe de 4.049.093 euros (1.643.122 euros registrados en el epígrafe "Adaptación de terrenos y bienes naturales" correspondiente al valor del terreno y 2.405.971 euros registrados en el epígrafe "Inmovilizado en curso" correspondiente al valor de las construcciones) que han sido adquiridos mediante la formalización de un contrato de arrendamiento financiero (véase Nota 9), encontrándose dicho inmueble



CLASE 8.ª



003168360

como inmovilizado en curso mientras la Sociedad realiza obras de adecuación para su puesta en funcionamiento que se prevé en el ejercicio 2021.

El importe restante del inmovilizado en curso se corresponde, principalmente, con las obras de reforma llevadas a cabo en la nave de Almería, así como las obras de adecuación y mejora de las instalaciones deportivas que el Grupo lleva a cabo en Jerez. El Grupo prevé que las distintas obras entren en amortización durante el ejercicio 2021, una vez concluidas las mismas.

Durante el ejercicio 2020 el Grupo ha enajenado distintos elementos de inmovilizado por importe de 317.946 euros, ascendiendo su valor neto contable a 317.756 euros, lo que ha supuesto el registro de un beneficio de 160 euros en el epígrafe "Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada adjunta.

Al cierre del ejercicio 2020, el Grupo ha arrendado determinados activos materiales traspasando el coste de los mismos desde el inmovilizado material a inversiones inmobiliarias por importe de 414.958 euros (véase Nota 8). Los ingresos obtenidos por el arrendamiento de estos activos han ascendido a 19.000 euros (véase Nota 9).

Al cierre del ejercicio el Grupo tiene hipotecados bienes que figuran en su inmovilizado material con un valor neto contable por importe de 2.606.545 euros como garantía de préstamos (véase nota 14.b).

En el ejercicio 2020, el Grupo ha recibido una subvención del Ministerio de Trabajo, Migraciones y Seguridad Social por un importe de 93.823 euros correspondiente a las inversiones realizadas para recarga de vehículos mediante energía fotovoltaica. Al cierre del ejercicio 2020 el coste de dichas instalaciones asciende a 93.297 euros encontrándose registrados dentro del epígrafe de inmovilizado en curso.

A 31 de diciembre de 2020, existen elementos del inmovilizado material totalmente amortizados en el Grupo según el detalle siguiente (en euros):

Elemento	Euros	
	2020	2019
Construcciones	219.376	6.063
Instalaciones técnicas	251.608	210.690
Maquinaria	339.923	393.512
Utillaje	53.582	53.582
Otras instalaciones	115.890	115.890
Mobiliario	73.208	82.617
Equipos para procesos de información	105.524	214.181
Elementos de transporte	502.088	553.424
Otro inmovilizado material	35.035	63.672
<b>Total</b>	<b>1.696.834</b>	<b>1.695.628</b>

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

## 8. Inversiones inmobiliarias

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



003168361

CLASE 8.ª

**Ejercicio 2020-**

Coste	Saldo inicial	Entradas	Bajas	Traspasos (Nota 7)	Saldo final
Terrenos	31.876	-	-	180.444	212.320
Construcciones	74.377	-	-	234.390	308.767
<b>Total coste</b>	<b>106.253</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>414.834</b>	<b>521.087</b>

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Traspasos (Nota 7)	Saldo final
Construcciones	(25.880)	(1.628)	-	124	(27.384)
<b>Total amortización</b>	<b>(25.880)</b>	<b>(1.628)</b>	<b>-</b>	<b>124</b>	<b>(27.384)</b>

Total inmovilizado intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	106.253	521.087
Amortizaciones	(25.880)	(27.384)
<b>Total neto</b>	<b>80.373</b>	<b>493.703</b>

**Ejercicio 2019-**

Coste	Saldo inicial	Entradas	Bajas	Saldo final
Terrenos	31.876	-	-	31.876
Construcciones	152.682	-	(78.305)	74.377
<b>Total coste</b>	<b>184.558</b>	<b>-</b>	<b>(78.305)</b>	<b>106.253</b>

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Saldo final
Construcciones	(102.697)	(1.468)	78.305	(25.860)
<b>Total amortización</b>	<b>(102.697)</b>	<b>(1.468)</b>	<b>78.305</b>	<b>(25.860)</b>

Total inmovilizado intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	184.558	106.253
Amortizaciones	(102.697)	(25.860)
<b>Total neto</b>	<b>81.861</b>	<b>80.393</b>

En el ejercicio 2020 se han traspasado a Inversiones inmobiliarias desde inmovilizado material en curso determinados activos por importe de 414.956 euros (véase Nota 7).

Es política del Grupo 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 de las inversiones inmobiliarias.





CLASE 8.ª



003168362

## 9. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

### 9.1 Arrendamientos financieros-

Al cierre del ejercicio 2020 el Grupo, en su condición de arrendatario financiero, tiene reconocidos activos arrendados conforme al siguiente detalle (en euros):

	Euros	
	Por Bienes Valorados a su Valor Razonable	Total
Terrenos y construcciones	4.049.093	4.049.093
	<b>4.049.093</b>	<b>4.049.093</b>

Al cierre del ejercicio 2020 el Grupo tiene contratados con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas (incluyendo, si procede, las opciones de compra), de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente:

Arrendamientos Financieros Cuotas Mínimas	Euros 2020	
	Valor Nominal	Valor Actual (nota 14)
Menos de un año	200.374	165.200
Entre uno y cinco años	3.712.676	3.575.620
	<b>3.913.050</b>	<b>3.740.820</b>

El contrato de arrendamiento financiero que tiene el Grupo al cierre de ejercicio 2020 se corresponde con el arrendamiento de una parcela industrial en el que está construido un edificio para uso distinto de la vivienda. El contrato de arrendamiento se ha iniciado el 18 de julio de 2020 y la duración del mismo es de 4 años. El valor nominal de la opción de compra está establecido en 3.298.500 euros (véase nota 7).

### 9.2 Arrendamientos operativos-

Al cierre del ejercicio 2020 y 2019 el Grupo tiene contratado con los arrendatarios las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente (en euros):

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	2020	2019
Menos de un año	67.340	-
Entre uno y cinco años	44.324	-
<b>Total</b>	<b>111.673</b>	<b>-</b>



CLASE 8.ª



003168363

En su posición de arrendador, el contrato de arrendamiento operativo más significativo que tiene el Grupo al cierre del ejercicio 2020 se corresponde con el arrendamiento de una nave de 1.781 metros cuadrados, sito en Jerez. El contrato de arrendamiento se ha iniciado el 15 de agosto de 2020 y la duración del mismo es de 2 años. Asimismo, los importes por rentas cobradas durante el ejercicio 2020 han ascendido a 19.000 euros (véase nota 8).

Al cierre del ejercicio 2020 y 2019 el Grupo tiene contratadas con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por TPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente (en euros):

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	2020	2019
Menos de un año	137.925	131.959
Entre uno y cinco años	551.301	527.996
<b>Total</b>	<b>689.126</b>	<b>659.995</b>

Durante el ejercicio 2020, no se han reconocido cuotas contingentes como gastos del ejercicio, habiéndose registrado como gasto por arrendamiento en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada 725.936 euros (692.819 euros en el ejercicio 2019).

## 10. Existencias

El desglose de las existencias en los ejercicios 2020 y 2019 es el siguiente (en euros):

Existencias	Euros	
	2020	2019
Comerciales	59.574	311.090
Materias Primas	44.790	227.555
Otros aprovisionamientos	1.491	9.940
Productos semiterminados	1.675	-
Anticipos a proveedores	133.182	133.182
<b>Total</b>	<b>240.712</b>	<b>671.827</b>

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro de existencias durante los ejercicios 2020 y 2019.

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

## 11. Inversiones financieras (largo y corto plazo)

### a) Inversiones financieras a largo plazo

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo" al cierre del ejercicio 2020 y 2019 es el siguiente (en euros):





003168364

CLASE 8.ª

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Créditos a terceros		Otros activos financieros		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Préstamos y partidas a cobrar	22.002	22.002	9.296	16.531	149.884	162.129	181.182	200.662
<b>Total</b>	<b>22.002</b>	<b>22.002</b>	<b>9.296</b>	<b>16.531</b>	<b>149.884</b>	<b>162.129</b>	<b>181.182</b>	<b>200.662</b>

El importe registrado en "Instrumentos de patrimonio" corresponde a una participación del 0,437% en el capital de la Sociedad "Dotaciones Comerciales de Jerez, S.A." por importe de 22.002 euros.

Asimismo, el saldo registrado en el epígrafe "Créditos a terceros", corresponde en su práctica totalidad a un crédito concedido a un trabajador para la compra de un vehículo adaptado para personas con movilidad reducida, con vencimiento en el ejercicio 2023 y que ha devengado un tipo de interés del 3% anual.

Por último, el importe consignado al cierre del ejercicio 2020 en la partida "Otros activos financieros", corresponde íntegramente a fianzas entregadas para el desarrollo de la actividad propia de la sociedad.

#### b) Inversiones financieras a corto plazo-

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a corto plazo" al cierre del ejercicio 2020 y 2019 es el siguiente (en euros):

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Otros activos financieros		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019
Préstamos y partidas a cobrar	20.850	18.827	20.850	18.827
<b>Total</b>	<b>20.850</b>	<b>18.827</b>	<b>20.850</b>	<b>18.827</b>

El importe registrado en "Otros activos financieros" corresponde a fianzas constituidas a corto plazo.

#### c) Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros-

##### Información cualitativa-

La gestión de los riesgos financieros del Grupo 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 y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan al Grupo:

##### • Riesgo de crédito:

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



003168365

**CLASE 8.ª**

- *Riesgo de liquidez:*

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, el Grupo dispone de la tesorería que muestra su balance consolidado, así como de las líneas crediticias y de financiación que se detallan en la Nota 14.

El saldo de Caja y Bancos a 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente (en euros):

	2020	2019
Bancos	2.272.207	4.657.913
<b>Total</b>	<b>2.272.207</b>	<b>4.657.913</b>

- *Riesgo de mercado.*

Tanto la tesorería como la deuda financiera del Grupo, están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja.

**d) Uniones temporales de empresas y Comunidades de bienes**

El detalle de las Uniones Temporales de Empresas en las que participa el Grupo así como sus datos financieros principales es el siguiente para los ejercicios 2020 y 2019:

**Ejercicio 2020-**

Denominación	Euros			Participación Iniciativa Social, S.L.U.
	Fondo Operativo UTE	Resultados UTE	Cifra de negocios	
UTE Vodafone España-Unel Iniciativa Social, S.L.U.	6.000	9.446	540.579	35%

**Ejercicio 2019-**

Denominación	Euros			Participación Iniciativa Social, S.L.U.
	Fondo Operativo UTE	Resultados UTE	Cifra de negocios	
UTE Vodafone España- Iniciativa Social, S.L.U.	6.000	9.672	1.292.563	35%

**12. Deudoras comerciales y otras cuentas a cobrar**

Los clientes por ventas y prestaciones de servicios del Grupo se detallan a continuación (en euros):



003168366

CLASE 8.ª

	2020	2019
Cientes	3.124.468	3.439.528
Cientes de dudosa cobro	28.130	124.207
Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales	(28.130)	(124.207)
<b>Total neto</b>	<b>3.124.468</b>	<b>3.439.528</b>

El movimiento de las correcciones valorativas por deterioro en el epígrafe "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" del balance consolidado adjunto ha sido el siguiente (en euros):

**Ejercicio 2020-**

	Saldo Inicial	Adiciones	Reversiones	Aplicaciones	Saldo Final
Deterioro de clientes	(124.207)	-	96.077	-	(28.130)

**Ejercicio 2019-**

	Saldo Inicial	Adiciones	Reversiones	Aplicaciones	Saldo Final
Deterioro de clientes	(130.664)	(13.164)	-	19.625	(124.207)

Adicionalmente, durante el ejercicio 2020, el Grupo ha dado de baja clientes de manera permanente por un importe de 16.443 euros registrándose la pérdida en el epígrafe de "Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales" de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada adjunta.

**13. Fondos propios****a) Capital social-**

A 31 de diciembre de 2020 el capital social de la Sociedad Dominante está representado por 1.124 acciones de 2.254 euros cada una, totalmente suscritas y desembolsadas, según el siguiente detalle (en euros):

Socio	Nº Participaciones	% Participación	Euros
F.A.I.S.E.M	534	47,5	1.203.636
GRUPO ILUNION	549	48,8	1.237.446
FEAFES ANDALUCÍA	40	3,6	90.160
A.S.A.E.N.E.S	1	0,1	2.254
<b>Total</b>	<b>1.124</b>	<b>100</b>	<b>2.533.496</b>

Las acciones de la Sociedad Dominante no cotizan en Bolsa.



CLASE B.1



003168367

**b) Reserva legal-**

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la sociedad anónima debe destinar una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 esta reserva no se encontraba completamente constituida.

**c) Prima de emisión-**

El patrimonio de la Sociedad Dominante incluye una prima de emisión por importe de 3.507.826 euros, suscrita íntegramente durante el ejercicio 2020, en el contexto de la adquisición de participaciones sociales de sociedades del Grupo.

**d) Subvenciones, donaciones y legados recibidos-**

El Grupo recibe ayudas por diferentes conceptos que se desglosa a continuación:

- Concesión de incentivos públicos dirigidos a financiar la creación de empleo indefinido de personas con discapacidad.
- Concesión de subvenciones dirigidas a financiar el desarrollo de acciones relativas a las unidades de apoyo a la actividad profesional.
- Concesión de ayudas para la iniciativa bono de empleo joven.
- Concesión de incentivos públicos dirigidos a la adaptación de puestos de trabajo y a la eliminación de barreras arquitectónicas.
- Concesión de incentivos públicos dirigidos a financiar los costes salariales derivados del mantenimiento de los puestos de trabajo.

La información sobre las subvenciones recibidas por el Grupo, las cuales forman parte de patrimonio neto, así como de los resultados imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada procedentes de las mismas de los ejercicios 2020 y 2019, es la siguiente (en euros):

**Ejercicio 2020-**

Organismo	Ámbito	Euros				
		Saldo Inicial	Aumentos	Traspaso a Resultados	Efecto fiscal	Saldo Final
Ministerio de Trabajo, Migraciones y Seguridad Social	Autonómico	337.579	34.419	(56.048)	5.907	319.857
		<b>337.579</b>	<b>34.419</b>	<b>(56.048)</b>	<b>5.907</b>	<b>319.857</b>



CLASE 8.º



003168368

**Ejercicio 2019-**

Organismo	Euros					
	Ámbito	Saldo Inicial	Aumentos	Traspaso a Resultados	Efecto fiscal	Saldo Final
Ministerio de Trabajo, Migraciones y Seguridad Social	Autonómico	47.002	447.596	(60.160)	(96.859)	337.579
		<b>47.002</b>	<b>447.596</b>	<b>(60.160)</b>	<b>(96.859)</b>	<b>337.579</b>

Los Administradores de la Sociedad Dominante consideran que las sociedades pertenecientes al Grupo cumplen todos los requisitos legales para la obtención y mantenimiento de dichas subvenciones.

**e) Reservas de consolidación-**

El detalle de las Reservas de las sociedades consolidadas netas atribuidas a las Sociedades Dependientes, se indica en el cuadro siguiente (en euros):

Sociedad	2020	2019
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	(30.133)	(122.501)
Unión Inicialva Social, S.L.U. (*)	1.830.524	3.829.257
Recursos a Domicilio, I.A.E.	(258)	486.262
<b>Total</b>	<b>1.800.133</b>	<b>4.233.461</b>

(\*) Anteriormente denominada Proazimut, S.L.U.

**f) Socios externos-**

El saldo incluido en este capítulo del balance consolidado recoge el valor de la participación de los accionistas minoritarios en las sociedades consolidadas dependientes. Asimismo, el saldo que se muestra en el epígrafe "Resultado atribuido a socios externos" de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada adjunta representa la participación de dichos accionistas minoritarios en el resultado del ejercicio.

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

Sociedad	Ejercicio 2020		Ejercicio 2019	
	Socios Externos	Resultado	Socios Externos	Resultado
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	158.343	13.185	143.414	16.330
<b>Total</b>	<b>158.343</b>	<b>13.185</b>	<b>140.414</b>	<b>16.330</b>





003168369

**CLASE 8.<sup>a</sup>****14. Deudas (Largo y Corto plazo)****a) Pasivos financieros a largo plazo-**

Los pasivos financieros a largo durante los ejercicios 2020 y 2019 son los siguientes (en euros):

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito y Arrendamiento financiero		Otros pasivos financieros (*)		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Débitos y partidas a pagar	6.820.358	2.446.835	67.928	401.158	6.888.286	2.847.993
<b>Total</b>	<b>6.820.358</b>	<b>2.446.835</b>	<b>67.928</b>	<b>401.158</b>	<b>6.888.286</b>	<b>2.847.993</b>

(\*) Se componen principalmente por subvenciones reintegrables por importe de 48.448 euros (Nota 16.c).

El detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe "Deudas con entidades de crédito" y "Arrendadores por arrendamiento financiero" a largo plazo es el siguiente (en euros):

	2022	2023	2024	2025	2026 y siguientes	Total
Deuda con entidades de crédito	744.248	758.445	681.547	535.562	524.936	3.244.738
Arrendamiento financiero	180.000	3.395.520	-	-	-	3.575.620
<b>Total</b>	<b>924.248</b>	<b>4.154.065</b>	<b>681.547</b>	<b>535.562</b>	<b>524.936</b>	<b>6.820.358</b>

**b) Pasivos financieros a corto plazo-**

Los pasivos financieros a corto durante los ejercicios 2020 y 2019 son los siguientes (en euros):

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito y Arrendamiento financiero		Otros pasivos financieros (*)		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Préstamos y partidas a pagar	1.109.776	346.307	835.739	342.499	1.945.515	688.806
<b>Total</b>	<b>1.109.776</b>	<b>346.307</b>	<b>835.739</b>	<b>342.499</b>	<b>1.945.515</b>	<b>688.806</b>

(\*) Se componen principalmente por las subvenciones reintegrables por importe de 501.073 euros (Nota 16.c) y por provisiones de inmóvilizado por importe de 313.360 euros.



CLASE 8.ª



003168370

Los importes dispuestos y límites de las deudas con entidades de crédito al cierre del ejercicio 2020 presentan el siguiente detalle (en euros):

	2020		
	Corriente	No Corriente	Total
Préstamos hipotecarios	94.985	846.154	941.139
Préstamos Personales	574.244	1.219.767	1.794.011
Préstamos ICO	275.347	1.176.817	1.452.164
Acreencias por arrendamiento financiero	165.200	3.575.620	3.740.820
<b>Total</b>	<b>1.109.776</b>	<b>6.820.958</b>	<b>7.930.134</b>

El Grupo tiene concedidos los siguientes préstamos, los cuales están garantizados por una hipoteca sobre los siguientes elementos de inmovilizado y/o inversiones inmobiliarias (en euros):

Entidad	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Euros				Garantía
			Nominal	Pendiente largo plazo	Pendiente corto plazo	Total Pendiente	
Préstamo hipotecario 1	03/07/2012	01/07/2032	726.714	612.845	52.557	665.402	1.940.052
Préstamo hipotecario 2	25/11/2016	01/12/2026	146.630	119.308	22.807	142.115	242.144
Préstamo hipotecario 3	30/06/2006	01/07/2027	139.331	116.001	19.621	135.622	424.349
<b>Total</b>			<b>1.012.675</b>	<b>848.154</b>	<b>94.985</b>	<b>943.139</b>	<b>2.606.545</b>

El saldo de "Deudas con entidades de crédito" incluye los préstamos hipotecarios otorgados por Triodos Bank España (véase nota 7), dos préstamos ICOs concedidos por el Banco BBVA y CaixaBank, un préstamo personal otorgado por el Banco Santander, un préstamo concedido por el Banco BBVA para acometer las obras en "Piscina Jerez", así como el contrato de arrendamiento financiero descrito en la Nota 9.



CLASE 8.º



003168371

**c) Garantías cedidas y aceptadas-**

El detalle de los avales constituidos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y las garantías cubiertas por los mismos es el siguiente (en euros):

**Ejercicio 2020-**

Avalista	Euros	Depositario
Depositado	7.767	Museo Íbero Jaén, Consejería de Cultura
Depositado	450	Agencia de Gestión Agraria y Pesquera
Depositado	528	Delegación Territorial de Cultura, Turismo y Deporte de Jaén
Depositado	235	Agencia Estatal Administración Tributaria
BBVA	7.803	Agencia Medio Ambiente y Aguas de Andalucía, Centro Capac Vadillo Castro
BBVA	235	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	487	Delegación T.I.C.E.
BBVA	580	Agencia Gestión Agraria y Pesquera de Andalucía
BBVA	700	Solred, S.A.
BBVA	913	Hospital Virgen del Rocío
BBVA	983	Delegación Territorial de Conocimiento
BBVA	1.082	Solred, S.A.
BBVA	1.108	Presidencia de la Diputación Provincial
BBVA	1.548	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	1.988	Mercados Centrales de Abastecimiento
BBVA	2.000	Cepsa Cerd. S.A.
BBVA	2.768	Dirección Provincial del SEPE de Málaga
BBVA	4.268	Mercados Centrales de Abastecimiento
BBVA	5.692	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	6.075	Consejería de Igualdad y Políticas Sociales
BBVA	7.803	Agencia de Medio Ambiente y Agua
BBVA	8.200	Universidad de Almería
BBVA	17.015	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	20.000	Solred, S.A.
BBVA	30.000	Solred, S.A.
BBVA	36.520	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	37.908	Ayuntamiento de Jerez de la Frontera
BBVA	395.203	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	442.760	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	3.366	Ayuntamiento de Cazorra
BBVA	12.465	ISE Andalucía
BBVA	38.271	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	370.767	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	198.334	Sala Contencioso Adm. Tribuna Superior Justicia
	<b>1.660.318</b>	



CLASE 8.ª



003168372

**Ejercicio 2019-**

Avalista	Furos	Depositario
Depositarlo	1.340	Museo Ibero Jaén, Consejería de Cultura
Depositarlo	450	Agencia de Gestión Agraria y Pesquera
Depositarlo	757	Delegación Territorial de Cultura, Turismo y Deporte de Jaén
Depositarlo	226	Agencia Agraria y Pesquera de Andalucía
Depositarlo	735	Agencia Estatal Administración tributaria
BBVA	7.803	Agencia Medio Ambiente y Aguas de Andalucía, Centro Capac Vadillo Castro
BBVA	4.567	Hospital Virgen del Rocío
BBVA	12.465	[SE Andalucía
BBVA	913	Hospital Virgen del Rocío
BBVA	14.129	Atesa
BBVA	20.000	Solred
BBVA	370.769	Agencia de Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	38.271	Agencia de Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	1.082	Solred
BBVA	1.548	Agencia de Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	235	Agencia de Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	5.692	Agencia de Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	17.015	Agencia de Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	481	Delegación T.I.C.E.
BBVA	36.520	Agencia de Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	395.203	Agencia de Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	442.760	Agencia de Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	759	Consejo Conocimiento, Investigación, y Universidad, Junta de Andalucía
BBVA	3.366	Ayuntamiento de Cazorra
BBVA	37.908	Ayuntamiento de Jerez de la Frontera
BBVA	22.940	Ayuntamiento de la Rinconada
BBVA	3.000	BP OIL España
BBVA	2.000	Cepsa Card, S.A.
BBVA	6.075	Consejería de Igualdad
BBVA	983	Delegación Territorial de Conocimiento
BBVA	2.768	Dirección Provincial del Sepe de Málaga
BBVA	1.988	Mercados Centrales de Abastecimiento de Córdoba
BBVA	4.269	Mercados Centrales de Abastecimiento de Córdoba
BBVA	600	Solred
BBVA	198.334	Sala Contencioso Adm. Tribunal Superior Justicia
BBVA	600	Solred
BBVA	4.800	Solred
BBVA	2.000	Solred
BBVA	8.200	Universidad Almería
	<b>1.673.050</b>	

**15. Situación Fiscal**

**15.1 Saldos corrientes con las Administraciones Públicas-**

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas de los ejercicios 2020 y 2019 es la siguiente (en euros):



CLASE 8.ª



003168373

#### Saldos deudores

	Euros	
	2020	2019
Hacienda Pública deudora por IS	244	102.004
Hacienda Pública deudora por IVA	-	82.606
Hacienda Pública deudora por otros conceptos	10.039	7.981
Hacienda Pública deudora por subvenciones	2.360.844	99.945
<b>Total</b>	<b>2.371.127</b>	<b>292.536</b>

#### Saldos acreedores

	Euros	
	2020	2019
Hacienda Pública acreedora por IS	(14.616)	(106.364)
Hacienda Pública acreedora por IVA	(101.455)	(467.310)
Hacienda Pública acreedora por IRPF	(87.568)	(112.214)
Organismos de la Seguridad Social acreedores	(93.067)	(99.036)
Otros deudas con las Administraciones Públicas	(151.634)	(77.692)
<b>Total</b>	<b>(528.360)</b>	<b>(862.616)</b>

### 15.2 Conciliación del resultado contable y la base imponible fiscal-

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible de Impuesto sobre Sociedades es la siguiente (en euros):

#### Ejercicio 2020-

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
<b>Resultado contable antes de impuestos</b>			<b>335.416</b>
<b>Ajustes de consolidación</b>			<b>148.864</b>
<b>Total base Grupo</b>			<b>485.280</b>
Diferencias permanentes -	4.694	(92.388)	(87.694)
Diferencias temporales -			
Cor. origen en el ejercicio:		(96.077)	(96.077)
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores		(91.878)	(91.878)
<b>Base imponible fiscal</b>			<b>209.631</b>





CLASE 8.ª



003168374

**Ejercicio 2019-**

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
<b>Resultado contable antes de impuestos</b>			<b>1.409.582</b>
<b>Ajustes de consolidación</b>			<b>347.333</b>
<b>Total base Grupo</b>			<b>1.756.915</b>
Diferencias permanentes -	188.158	(324.579)	(136.421)
Diferencias temporales -			
Con origen en el ejercicio:	-	(16.233)	(16.233)
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	-	(951.221)	(961.221)
<b>Base imponible fiscal</b>			<b>643.040</b>

Las diferencias temporales se corresponden con la reversión del deterioro de las cuentas a cobrar por importe de 96.077 euros (nota 12). Asimismo, las diferencias permanente se corresponden principalmente por el resultado proveniente de la Agrupación de Interés Económico.

**15.3 Conciliación entre resultado contable y gasto por impuesto sobre sociedades-**

La conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre Sociedades es la siguiente (en euros).

	Euros	
	2020	2019
<b>Resultado contable antes de impuestos</b>	<b>336.416</b>	<b>1.409.582</b>
<b>Ajustes de consolidación</b>	<b>149.864</b>	<b>347.333</b>
<b>Total base Grupo</b>	<b>486.280</b>	<b>1.756.915</b>
Diferencias permanentes	(87.694)	(136.421)
Diferencias temporales	-	(16.233)
Cuota al 25%	95.397	401.066
Compensación de bases negativas	(22.970)	(240.305)
Bonificación	(10.045)	(40.190)
<b>Total gasto (ingreso) por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada</b>	<b>66.382</b>	<b>234.933</b>

**15.4 Desglose del gasto por impuesto sobre sociedades-**

El desglose del gasto por impuesto sobre sociedades es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2020	2019
<b>Impuesto corriente:</b>		
Por operaciones continuadas	43.412	170.521
<b>Impuesto diferido:</b>		
Por operaciones continuadas	22.970	114.362
<b>Total gasto por impuesto</b>	<b>66.382</b>	<b>234.933</b>



CLASE 8.ª



003168375

### 15.5 Activos por impuesto diferido-

El detalle del epígrafe de "Activos por impuesto diferido" al cierre del ejercicio 2020 y 2019 es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2020	2019
Bases negativas	120.938	143.908
Deducciones	533.410	537.517
<b>Total</b>	<b>654.348</b>	<b>681.425</b>

El Grupo cuenta con los siguientes créditos fiscales registrados (como consecuencia de deducciones y bonificaciones por creación de empleo) pendientes de aplicar, según el siguiente detalle (en euros):

Año de origen	Euros	Año de vencimiento
2006	27.062	2021
2007	3.420	2022
2008	11.320	2023
2009	29.638	2024
2010	46.140	2025
2011	76.062	2026
2012	77.108	2028
2014	189.760	2029
2015	72.900	2030
<b>Total</b>	<b>533.410</b>	

Adicionalmente, el Grupo cuenta en el ejercicio 2020 con los siguientes créditos fiscales no registrados (como consecuencia de deducciones y bonificaciones por creación de empleo) pendientes de aplicar, según el siguiente detalle:

Año de origen	Euros	Año de vencimiento
2006	7.111	2021
2007	11.280	2022
2008	21.864	2023
2009	18.540	2024
2010	19.080	2025
2011	107.139	2026
2012	7.680	2027
2013	57.600	2028
2014	82.190	2029
2015	204.510	2030
2016	94.980	2031
2017	119.430	2032
2018	614.546	2033
2019	877.539	2034
2020	14.971	2035
<b>Total</b>	<b>2.258.460</b>	



CLASE 8.º



003168376

### 15.6 Pasivos por impuesto diferido-

El epígrafe del pasivo por impuesto diferido corresponde íntegramente al efecto fiscal de las subvenciones. El detalle es el siguiente (en euros):

Ejercicio de origen	Euros	
	2020	2019
Subvenciones	(106.619)	(113.122)
<b>Total</b>	<b>(106.619)</b>	<b>(113.122)</b>

### 15.7 Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras-

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 cierre del ejercicio 2020 el Grupo tiene abiertos a inspección los ejercicios 2016 y siguientes del Impuesto sobre sociedades y los ejercicios 2017 para los demás impuestos que le son de aplicación. Los Administradores del Grupo consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales consolidadas adjuntas.

## 16. Ingresos y gastos

### a) Importe neto de la cifra de negocios-

El importe registrado en este epígrafe se corresponde con la prestación de servicios en el ámbito del objeto social del Grupo, desarrollada íntegramente en el territorio nacional.

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

Actividad	Euros	
	2020	2019
Jardinería	1.966.183	1.983.755
Tecnología	4.828.357	6.648.473
Logística	2.031.217	2.042.225
Hostelería	1.809.590	1.909.965
Concesiones	558.346	680.324
Servicios Auxiliares	268.085	223.245
Limpieza	3.411.418	3.307.205
<b>Total</b>	<b>14.873.888</b>	<b>16.795.260</b>



CLASE 8.ª



003168377

**b) Aprovechamientos-**

El saldo de las cuentas "Consumo de mercaderías" y "Consumo de materias primas y otras materias consumibles" del ejercicio 2020 y 2019 presenta la siguiente composición (en euros):

	Euros	
	2020	2019
<b>CÓMPRAS</b>	<b>(1.620.839)</b>	<b>(2.743.974)</b>
- De materias primas, mercadería y otras materias consumibles	(1.620.839)	(2.743.974)
<b>VARIACION DE EXISTENCIAS (Nota 10)</b>	<b>(431.115)</b>	<b>(603.029)</b>
- De materias primas, mercaderías y otras materias consumibles	(431.115)	(603.029)
<b>TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS</b>	<b>(248.872)</b>	<b>(588.770)</b>
<b>Total</b>	<b>(2.300.826)</b>	<b>(3.935.773)</b>

**c) Subvenciones de explotación-**

El Grupo recibe ayudas por diferentes conceptos que se desglosan a continuación:

- Concesión de incentivos públicos dirigidos a financiar la creación de empleo indefinido de personas con discapacidad.
- Concesión de subvenciones dirigidas a financiar el desarrollo de acciones relativas a las unidades de apoyo a la actividad profesional.
- Concesión de ayudas para la iniciativa bono de empleo joven.
- Concesión de incentivos públicos dirigidos a la adaptación de puestos de trabajo y a la eliminación de barreras arquitectónicas en centros especiales de empleo.
- Concesión de incentivos públicos dirigidos a financiar los costes salariales derivados del mantenimiento de los puestos de trabajo ocupados por personas con discapacidad.
- Concesión incentivos construcción sostenible.

El detalle a 31 de diciembre de 2020 de los conceptos registrados como "Deudas transformables en subvenciones" es el siguiente (ver Nota 14):

Descripción	Entidad
Unidad de Apoyo	Servicio Andaluz de Empleo
Creación de empleo indefinido	Servicio Andaluz de Empleo

Las deudas transformables se componen principalmente de subvenciones asociadas a creación de empleo, las cuales exigen el mantenimiento de los nuevos empleados contratados durante al menos tres ejercicios.



003168378

**CLASE 8.ª**

El epígrafe "Otros ingresos de explotación" se corresponde principalmente con subvenciones concedidas a la sociedad durante el ejercicio por 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.

Los administradores consideran que el Grupo cumple todos los requisitos legales para la obtención y mantenimiento de dichas subvenciones

**d) Gastos de personal-**

El desglose del saldo de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada de los ejercicios 2020 y 2019, es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2020	2019
Sueldos, salarios y asimilados	(12.400.773)	(12.199.661)
Indemnizaciones	(299.524)	(59.390)
Seguridad social a cargo de la empresa	(1.061.009)	(1.053.472)
Otros gastos sociales	(111.966)	(108.186)
<b>Total</b>	<b>(13.873.272)</b>	<b>(13.414.909)</b>

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

**e) Otros gastos de explotación-**

El detalle de otros gastos de explotación a cierre del ejercicio 2020 y 2019 en euros es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2020	2019
Arrendamientos y cánones	(778.757)	(729.861)
Reparaciones y conservación	(105.203)	(160.953)
Servicios de profesionales independientes	(254.847)	(321.236)
Transportes	-	(3.012)
Primas de seguros	(102.766)	(120.942)
Servicios bancarios y similares	(46.557)	(38.118)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(23.665)	(15.488)
Suministros	(389.832)	(340.918)
Otros servicios	(1.045.755)	(837.139)
<b>Total</b>	<b>(2.787.781)</b>	<b>(2.567.567)</b>

**f) Resultados por sociedades-**

La contribución de cada sociedad incluida en el perímetro de la consolidación al resultado atribuido a la Sociedad dominante es como sigue (en euros):





003168379

CLASE 8.ª

**Ejercicio 2020-**

	Euros		
	Resultados Consolidados	(-) Socios Externos	Total
Unes Grupo Social, S.A. (Dominante) (*)	77.902	-	77.902
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	30.571	(8.224)	22.350
Unes Iniciativa Social, S.L.U. (**)	69.170	-	69.170
Recursos a Domicilio, I.A.E.	92.386	(4.961)	87.427
	<b>270.034</b>	<b>(13.285)</b>	<b>256.849</b>

(\*) Anteriormente denominada Iniciativas de Empleo Andaluzas, S.A. (IDEMA, S.A.)

(\*\*) Anteriormente denominada Proximut, S.L.U.

**Ejercicio 2019-**

	Euros		
	Resultados Consolidados	(-) Socios Externos	Total
Iniciativas de Empleo Andaluzas, S.A. (Dominante) (*)	(23.632)	-	(23.632)
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	35.646	(16.330)	19.316
Proximut, S.L.U. (**)	1.013.771	-	1.013.771
Recursos a Domicilio, I.A.E.	148.864	-	148.864
	<b>1.174.649</b>	<b>(16.330)</b>	<b>1.158.319</b>

(\*) Actualmente denominada Unes Grupo Social, S.A.

(\*\*) Actualmente denominada Unes Iniciativa Social, S.L.U.

**17. Operaciones y saldos con partes vinculadas****17.a) Operaciones con vinculadas-**

Las operaciones realizadas por el Grupo durante el ejercicio con las sociedades del Grupo y asociadas al que pertenece y con otras vinculadas, han sido las siguientes (en euros):

Denominación	2020	2019
	Servicios prestados	Servicios prestados
F.A. I S E M.	3.575.212	4.843.241
FEAFES ANDALUCÍA	529	1.000
A.S.A.E.N.E.S.	9.167	9.976
<b>Total</b>	<b>3.584.908</b>	<b>4.852.217</b>



CLASE 8.ª



003168380

#### 17.b) *Saldos con vinculadas-*

El Grupo mantiene en su balance consolidado al cierre del ejercicio los siguientes saldos con entidades vinculadas (en euros):

Denominación	2020	2019
	Cuentas por ventas y prestaciones	Cuentas por ventas y prestaciones
F.A.I.S.E.M.	707.512	433.844
FEAFES ANDALUCÍA	2.667	-
A.S.A.E.N.E.S	53	1.577
<b>Total</b>	<b>710.232</b>	<b>435.821</b>

#### 17.c) *Los administradores y la alta dirección*

Los Administradores de la Sociedad Dominante no perciben ninguna clase de remuneración, sueldo o dietas por su dedicación a las funciones propias de administración de la sociedad, ni por ninguna otra causa o concepto.

El personal de alta dirección de la Sociedad Dominante ha percibido en este ejercicio 328.140 euros en concepto de sueldos y salarios devengados en el ejercicio 2020 (233.228 euros en el ejercicio 2019).

No existen anticipos o créditos concedidos por las sociedades del Grupo a los 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 administradores.

Los Administradores de la Sociedad Dominante 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 2020 y 2019, y hasta la fecha de las presentes cuentas anuales, en situación de conflicto directo o indirecto, con el interés de la sociedad.

El Grupo tiene contratada una póliza de responsabilidad civil por importe de 2.165 euros que cubre a los administradores y la Alta Dirección hasta un límite agregado anual de 3 millones de euros.

#### 18. Información sobre medio ambiente y sobre derechos de gases de efecto invernadero

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

No existe ninguna partida en el balance consolidado correspondiente a derechos de emisión de gases de efecto invernadero.



CLASE 8.ª



003168381

### 19. Otra información

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 851 personas, siendo su distribución por categorías y sexo la siguiente:

Categoría	Número de personas					
	2020			2019		
	Mujeres	Hombres	TOTAL	Mujeres	Hombres	TOTAL
Dirección/Gerencia	1	4	5	3	11	14
Responsable de área o actividad	5	17	22	12	17	29
Personal de administración	15	26	41	14	15	29
Técnicos o profesionales	22	15	37	27	6	33
Operarios	285	461	746	320	490	810
<b>Total</b>	<b>328</b>	<b>523</b>	<b>851</b>	<b>376</b>	<b>539</b>	<b>915</b>

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio con discapacidad igual o mayor al 33% fue de 658 personas (655 personas en el ejercicio 2019).

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

Categoría	Número de personas					
	2020			2019		
	Mujeres	Hombres	TOTAL	Mujeres	Hombres	TOTAL
Dirección/Gerencia	1	4	5	3	11	14
Responsable de área o actividad	6	13	19	5	7	12
Personal de administración	24	12	36	36	11	47
Técnicos o profesionales	23	22	45	32	40	72
Operarios	314	522	836	296	481	777
<b>Total</b>	<b>368</b>	<b>573</b>	<b>941</b>	<b>372</b>	<b>550</b>	<b>922</b>

Los honorarios profesionales facturados por los auditores de cuentas en el ejercicio 2020 han ascendido a 25.750 euros por servicios de auditoría. Ni el auditor ni las sociedades vinculadas al mismo han prestado otros servicios dentro del ejercicio 2020 ni 2019.

### 20. Información segmentada

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



CLASE 8.ª



003168382

Actividad	Euros	
	2020	2019
Jardinería	1.966.163	1.983.799
Tecnología	4.078.757	6.648.473
Logística	2.031.217	2.042.225
Hostelería	1.809.590	1.909.985
Concesiones	558.346	680.324
Servicios Auxiliares	268.985	223.249
Limpieza	3.411.410	3.307.205
<b>Total</b>	<b>14.873.888</b>	<b>16.795.260</b>

Todas las operaciones se han realizado en territorio nacional.

No existen ventas a clientes externos a los que se les haya facturado durante el ejercicio importes iguales o superiores al 10% del importe neto de la cifra de negocios.



CLASE 8.ª

Los datos relativos a las aplicaciones de administración, tecnología, logística, jardinería, servicios auxiliares, restauración y mantenimiento son los siguientes (en euros):

Ejercicio 2020.

Actividad	Euros									
	Administración	Tecnología	Logística	Jardinería	Mantenimiento	Salv. Auxiliares	Restauración	Consejo de Administración	TOTAL	
Ingresos netos de la cifra de negocio	838	4.700.217	2.031.212	1.066.183	3.411.410	258.985	1.917.529	557.579	14.873.888	
Trabajos realizados por el grupo para su activo	36.293	-	-	-	-	-	-	5.686	21.979	
Aprovisionamientos	(244.351)	(819.988)	(133.619)	(793.290)	(1.887.181)	(3.414)	(452.562)	(356.774)	(2.300.076)	
Otros ingresos de explotación	4.916.757	196	196	20.790	-	20.790	-	-	4.979.193	
Gastos de personal	(5.271.575)	(1.516.656)	(1.039.915)	(1.631.350)	(5.314.566)	(269.149)	(442.127)	(427.934)	(11.873.272)	
Otros gastos de explotación	(3.542.010)	(574.716)	(101.738)	(308.133)	(123.186)	(20.825)	(90.180)	(188.589)	(3.817.396)	
Amortización del inmovilizado	(226.323)	-	-	(31.270)	(22.787)	(3.531)	(9.732)	(78.904)	(375.123)	
Ingresos y otros	54.048	-	-	-	-	-	-	-	54.048	
Debitario y resultado por enajenación del inmovilizado	(1.494)	-	-	967	(283)	-	-	-	163	
Otros resultados	1.297	313	(369)	(367)	(3.001)	-	950	-	163	
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	(3.352.040)	1.799.129	663.363	(96.810)	(241.113)	(35.787)	(2.391)	(19)	(2.330)	
Ingresos financieros	635	-	-	-	-	-	545.487	(239.009)	912.233	
Gastos financieros	(18.244)	-	-	(1,00)	(2,540)	(20)	-	-	(21,544)	
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	(3.409.649)	1.799.139	663.363	(99,810)	(243,653)	(35,787)	923,937	(15,758)	(76,721)	
ACTIVOS DEL SEGUIMIENTO	1.264	7.265.052	9.139.633	3.273.544	5.273.544	413.766	3.894.809	2.14.897	339.410	
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DEL SEGUIMIENTO	1.264	7.265.052	9.139.633	3.038.098	5.273.544	413.766	2.894.809	851.764	22.590.340	
							2.894.809	851.764	22.946.340	



003168383



CLASE B.1



003168384

Ejercicio 2018

Actividad	Euros										TOTAL
	Administración	Tecnología	Legislación	Empresas	Asociación	Serv. Auxiliares	Mantenimiento	Comerciales			
Importe neto de la cifra de negocios	-	6.648.473	2.042.225	3.707.205	1.083.799	223.249	3.509.905	680.324			13.795.260
Trabajos realizados por el grupo para su activo	1.309	-	(148.412)	(394.710)	-	(13.121)	(807.484)	91.349			100.658
Aprovisionamientos	(115)	(2.318.293)	49	(394.710)	(289.410)	17.265	(807.484)	(106.465)			(3.935.773)
Gastos incrementales de investigación	4.304.605	3.083	49	(3.506.325)	-	(1.823.586)	13.208.639	592			4.805.576
Gastos de personal	(2.132.752)	(2.616.064)	(1.313.458)	(1.823.586)	(1.823.586)	(179.169)	(3.208.639)	(704.918)			(12.414.909)
Otros gastos de explotación	(851.392)	(779.078)	(392.006)	(128.053)	(244.442)	(17.243)	(171.700)	(118.042)			(2.662.108)
Amortización del Inmovilizado	(104.414)	(85.007)	(74.623)	(26.327)	(38.610)	(4.196)	(41.138)	(14.928)			(392.807)
Transferencias de subvenciones de investigación no financiera y otras	58.100	-	-	-	-	-	2.084	-			80.180
Otros resultados por arización del Inmovilizado	-	-	2.153	-	-	-	-	-			2.153
Otros resultados	915	(5.501)	(537)	(1.200)	(1.707)	(27)	(1.191)	(27)			(9.516)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	1.834.114	793.668	113.369	(819.410)	(413.977)	21.660	(278.095)	36.463			1.441.784
Ingresos financieros	1.087	35	35	-	-	-	-	-			1.157
Gastos financieros	(10.158)	(9.367)	(6)	(2.812)	(319)	(64)	-	23			(33.227)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	3.849.049	694.243	319.438	(842.242)	(434.296)	21.596	(216.095)	(10.501)			3.409.882
ACTIVOS DEL GOBIERNO	-	7.371.890	3.264.439	3.667.061	2.199.656	247.341	2.137.830	754.380			18.022.747
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DEL GOBIERNO	-	7.371.890	2.264.439	3.687.081	2.199.656	247.341	2.117.810	754.380			18.022.747





CLASE 8.ª



003168385

**21. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera "deber de información" de la ley 15/2010, de 5 de julio.**

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria consolidada de las cuentas anuales consolidadas en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	Días	
	2020	2019
Periodo medio de pago a proveedores	85	70
Ratio de operaciones pagadas	62	70
Ratio de operaciones pendientes de pago	286	69
	Importe	Importe
Total pagos realizados (euros)	7.348.314	10.769.439
Total pagos pendientes (euros)	1.230.724	1.355.680

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del periodo medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas desde la fecha de entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre.

Se consideran proveedores, a los exclusivos efectos de dar la información prevista en esta Resolución, a los acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes o servicios, incluidos en las partidas "Proveedores" y "Acreedores varios" del pasivo corriente del balance consolidado.

Se entiende por "Periodo medio de pago a proveedores" el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación.

El plazo máximo legal de pago aplicable al Grupo en el ejercicio 2020 según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 30 días (ampliable a 60 días con acuerdos entre las partes).

**22. Hechos posteriores al cierre**

No han existido hechos posteriores al cierre al 31 de diciembre de 2020 que hayan supuesto una modificación de la información contenida en la presente memoria consolidada.



CLASE 8.ª



003168386

## **Unel Grupo Social, S.A. (anteriormente denominada Inicativas de Empleo Andaluzas, S.A.) y Sociedades Dependientes**

Informe de Gestión consolidado del  
ejercicio terminado el  
31 de diciembre de 2020

En cumplimiento de lo establecido en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital informamos sobre lo siguiente:

### **1. Actividad y evolución del Grupo en el ejercicio 2020-**

EL Grupo tiene por objeto social la integración laboral de personas con discapacidad derivada de problemas de salud mental en la Comunidad Autónoma de Andalucía, mediante la creación de centros de trabajo en las distintas provincias de Andalucía, en los que se desarrollarán actividades terapéuticamente adecuadas, tales como: artesanía, artes gráficas, servicios agropecuarios, etc.

Durante el ejercicio 2020 el importe neto de la cifra de negocios ha sido 14,9 millones de euros y el resultado de explotación de 412 miles de euros, frente a un 2019 con cifra de negocio 16,8 millones de euros y el resultado explotación de 1,4 millones de euros

Para el primer semestre del 2021 se pronostica una similitud de datos con los existentes en el año anterior.

### **2. Gestión de riesgos-**

La gestión de los riesgos financieros del Grupo 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 y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan al Grupo:

- **Riesgo de crédito:**

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

- **Riesgo de liquidez:**

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, el Grupo dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de financiación que se detallan en la Nota 14.

El saldo de Caja y Bancos a 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente (en euros):



CLASE 8.ª



003168387

	2020	2019
Banquos	2.272.207	4.657.913
<b>Total</b>	<b>2.272.207</b>	<b>4.657.913</b>

- **Riesgo de mercado:**

Tanto la tesorería como la deuda financiera del Grupo, están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja.

### 3. Período medio de pago a proveedores-

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria consolidada de las cuentas anuales consolidadas en relación con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	Días	
	2020	2019
Período medio de pago a proveedores	85	70
Ratio de operaciones pagadas	62	70
Ratio de operaciones pendientes de pago	286	69
	<b>Importe</b>	<b>Importe</b>
Total pagos realizados (euros)	7.348.314	10.769.439
Total pagos pendientes (euros)	1.230.724	1.355.680

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del período medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas desde la fecha de entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre.

Se consideran proveedores, a los exclusivos efectos de dar la información prevista en esta Resolución, a los acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes o servicios, incluidos en las partidas "Proveedores" y "Acreedores varios" del pasivo corriente del balance consolidado.

Se entiende por "Período medio de pago a proveedores" el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación.

El plazo máximo legal de pago aplicable al Grupo en el ejercicio 2020 según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 30 días (ampliable a 60 días con acuerdos entre las partes).



CLASE 03



003168388

#### 4. Evolución previsible del Grupo-

En relación con la actividad económica del 2021, es importante destacar que los crecimientos estimados para este año se están cumpliendo, con lo que habría que mantener una posición optimista en cuanto a la consecución de los objetivos fijados.

#### 5. Adquisiciones de acciones propias.

El Grupo no cuenta con acciones propias.

#### 6. Actividades en materia de Investigación y Desarrollo.

El Grupo no mantiene actividades significativas de Investigación y desarrollo.

#### 7. Uso de instrumentos financieros.

Durante el ejercicio 2020, el Grupo no ha operado con instrumentos financieros significativos.

#### B. Otra información.

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 851 personas, siendo su distribución por categorías y sexo la siguiente:

Categoría	Número de personas					
	2020			2019		
	Mujeres	Hombres	TOTAL	Mujeres	Hombres	TOTAL
Dirección/Gerencia	1	4	5	3	11	14
Responsable de área o actividad	5	17	22	12	17	29
Personal de administración	15	26	41	14	15	29
Técnicos o profesionales	22	15	37	27	6	33
Operarios	285	461	746	320	490	810
<b>Total</b>	<b>328</b>	<b>523</b>	<b>851</b>	<b>376</b>	<b>539</b>	<b>915</b>

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio con discapacidad igual o mayor al 33% fue de 658 personas (655 personas en el ejercicio 2019).

#### 9. Acontecimientos importantes posteriores al cierre-

No hay acontecimientos posteriores al cierre significativos.

#### 10. Cumplimiento de reglas en materia de igualdad y no discriminación y discapacidad-

Durante el ejercicio 2020, el Grupo ha cumplido con las regulaciones establecidas a tales efectos en la normativa en vigor.