

**Unei Iniciativa Social, S.L.
(Sociedad Unipersonal)**

Cuentas Anuales del ejercicio
terminado el 31 de diciembre de
2021 e Informe de Gestión, junto
con el Informe de Auditoría de
Cuentas Anuales emitido por un
Auditor Independiente

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al socio único de Unei Iniciativa Social, S.L. (Sociedad Unipersonal):

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Unei Iniciativa Social, S.L. (Sociedad Unipersonal) (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo 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 2.1 de la memoria) 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* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales 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 del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales 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

La Sociedad 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 de la Sociedad 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 de la Sociedad, la razonabilidad de la cifra de ingresos registrada en relación a los distintos tipos de servicios prestados por la Sociedad.

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 4.8 y 18.1 de las cuentas anuales adjuntas en relación con este aspecto resultan adecuados a los requeridos por la normativa contable aplicable.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre el contenido de la nota 1 de la memoria, en la que se indica que la Sociedad pertenece al Grupo UNEI, cuya entidad dominante es Unei Grupo Social, S.A. y con cuya matriz, sociedades del Grupo y asociadas mantiene saldos y realiza transacciones de importe significativo (véase nota 19), por lo que cualquier interpretación o análisis de las cuentas anuales adjuntas debe llevarse a cabo considerando esta circunstancia. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, cuya formulación es responsabilidad del administrador único de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en:

- a) Comprobar únicamente que el estado de información no financiera se ha facilitado en la forma prevista en la normativa aplicable y, en caso contrario, a informar sobre ello.
- b) Evaluar e informar sobre la concordancia del resto de la información incluida en el informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación de esta parte del informe de gestión 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 anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en la forma prevista en la normativa aplicable y que el resto de la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad del administrador único en relación con las cuentas anuales

El administrador único es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el administrador único es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad 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 el administrador único tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales 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.

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. 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 S0692



José F. Pérez Paniagua

Inscrito en el R.O.A.C. nº 23513

20 de abril de 2022



DELOITTE, S.L.

2022 Núm. 07/22/00317
96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:
.....
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional
.....

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.

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

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, 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 de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el administrador único.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el administrador único, 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 de la Sociedad 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 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 la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

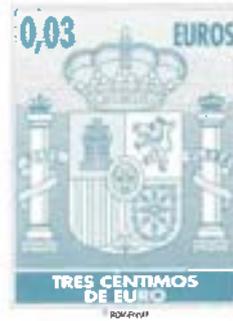
Nos comunicamos con el administrador único de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al administrador único de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales 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



003177994

Unei Iniciativa Social, S.L. (Sociedad Unipersonal)

El Administrador Único de Unei Iniciativa Social, S.L.U., en el día de hoy, formulan las Cuentas Anuales y la distribución del resultado de la Sociedad referidos al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021, todo ello recogido en el anverso de los folios de papel timbrado del Estado, numerados correlativamente del 4869736 al 4869787, ambos inclusive, de la serie 00, clase 8^a, de 3 céntimos de euro cada uno, en cumplimiento de la legislación vigente.

Sevilla, a 31 de marzo de 2022

D. Rafael Ángel Cía González
Administrados Único



004869736

CLASE 8.ª

Unei Iniciativa Social, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

BALANCE CORRESPONDIENTE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021
(Euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 31.12.2021	Ejercicio 31.12.2020	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 31.12.2021	Ejercicio 31.12.2020
ACTIVO NO CORRIENTE		16.688.904	14.049.589	PATRIMONIO NETO		10.626.662	10.712.724
Inmovilizado intangible	Nota 6	783.915	562.558	FONDOS PROPIOS	Nota 14	10.350.639	10.392.867
Concesiones		213.681	261.299	Capital		328.153	328.153
Aplicaciones Informáticas		2.683	10.552	Capital escriturado		328.153	328.153
Otro inmovilizado intangible		567.551	290.707	Reservas		9.768.936	9.569.510
Inmovilizado material	Nota 7	13.639.904	12.167.380	Legal		65.631	65.631
Terrenos y construcciones		10.488.459	4.367.750	Reservas de fusión		4.750.239	4.750.239
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		2.551.790	1.134.844	Otras reservas		4.953.066	4.753.640
Inmovilizado en curso y anticipos		599.655	6.664.786	Otras aportaciones de socios		295.778	295.778
Inversiones inmobiliarias	Nota 8	1.578.727	493.703	Resultado del ejercicio		(42.228)	199.426
Terrenos		711.122	212.320	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	Nota 14.3	276.023	319.857
Construcciones		867.605	281.383				
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a lp	Notas 11 y 19	4.200	4.200				
Instrumentos de patrimonio		4.200	4.200				
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 10.1	162.647	177.473				
Instrumentos de patrimonio		-	22.002				
Creditos a terceros		-	9.296				
Otros activos financieros		162.647	146.175				
Activos por impuesto diferido	Nota 17.5	519.511	644.275				
				PASIVO NO CORRIENTE		6.291.133	6.121.425
		4.610.827	7.619.057	Deudas a largo plazo	Nota 16	6.199.125	6.034.806
ACTIVO CORRIENTE	Nota 13	252.664	240.712	Deudas con entidades de crédito		2.324.392	2.371.258
Existencias		51.454	59.574	Acreedores por arrendamiento financiero	Nota 9	3.445.994	3.575.620
Comerciales		55.842	46.281	Otros pasivos financieros		428.739	67.928
Materias primas y otros aprovisionamientos		1.703	1.675	Pasivos por impuesto diferido	Nota 17.6	92.008	106.619
Productos en curso		143.665	133.182				
Anticipos a proveedores		3.526.261	5.925.133	PASIVO CORRIENTE		4.381.936	4.834.497
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 12	2.548.281	3.074.414	Provisiones a corto plazo	Nota 15	302.052	18.030
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 19	570.875	442.583	Deudas a corto plazo	Nota 16	1.562.748	1.746.585
Clientes empresas del grupo y asociadas	Nota 12	11.523	35.189	Deudas con entidades de crédito		546.890	766.952
Deudores varios		1.698	9.164	Acreedores por arrendamiento financiero	Nota 9	180.000	165.200
Personal	Nota 17	393.884	2.363.783	Otros pasivos financieros		835.858	814.433
Otros créditos con las administraciones públicas	Nota 19	67.618	26.380	Deudas con empresas del grupo y asociadas a cp	Nota 19	1.319.035	1.279.877
Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a cp	Nota 10.2	78.778	20.850	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.198.101	1.779.389
Créditos a empresas del grupo y asociadas a corto plazo		11.956	-	Proveedores		282.112	956.782
Inversiones financieras a corto plazo		66.822	20.850	Proveedores empresas del grupo y asociadas	Nota 19	305.482	173.060
Instrumentos de patrimonio a corto plazo		43.000	81.194	Acreedores varios		187.501	175.606
Otros activos financieros		642.506	1.324.788	Personal (remuneraciones pendientes de pago)		111.258	118.500
Periodificaciones a corto plazo	Nota 10.3	642.506	1.324.788	Otras deudas con las administraciones públicas	Nota 17	311.748	355.437
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		-	-	Periodificaciones a corto plazo		-	10.620
Tesorería		-	-				
TOTAL ACTIVO		21.299.731	21.668.646	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		21.299.731	21.668.646

Las notas 1 a 23 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante del balance a 31 de diciembre de 2021.



CLASE 8.ª



004869737

Unei Iniciativa Social, S.L. (Sociedad Unipersonal)
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios	Nota 18.1	16.006.989	14.115.099
Ventas		62.243	508.415
Prestación de servicios		15.944.746	13.606.684
Trabajos realizados por la Empresa para su activo		87.751	21.979
Aprovisionamientos	Nota 18.2	(1.984.429)	(2.195.730)
Consumo de mercaderías		(26.504)	(427.016)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(1.584.620)	(1.506.457)
Trabajos realizados por otras empresas		(373.305)	(262.257)
Otros ingresos de explotación		5.355.058	4.811.201
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		264.691	173.114
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	Nota 18.4	5.090.367	4.638.087
Gastos de personal	Nota 18.3	(13.438.318)	(12.109.188)
Sueldos, salarios y asimilados		(12.554.646)	(11.274.671)
Cargas sociales		(883.672)	(834.517)
Otros gastos de explotación		(5.339.638)	(4.054.053)
Servicios exteriores	Nota 18.5	(4.759.851)	(4.028.901)
Tributos	Nota 18.5	(146.860)	(104.786)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 12	(130.875)	79.634
Otros gastos de gestión corriente	Nota 15	(302.052)	-
Amortización del inmovilizado	Notas 6, 7 y 8	(443.030)	(357.126)
Imputación de subvenciones de Inmovilizado no financiero y otras	Nota 14.3	60.353	58.048
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		347	284
Resultados por enajenaciones y otros	Nota 6	347	284
Otros resultados		(5.445)	(3.082)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		299.638	287.432
Ingresos financieros		464	904
De valores negociables y otros instrumentos financieros			
- En empresas del grupo y asociadas	Nota 19	464	904
Gastos financieros		(202.011)	(65.091)
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	Nota 19	(38.738)	(4.479)
Por deudas con terceros		(163.273)	(60.612)
Deterioro y resultado por enajenaciones de Instrumentos financieros		(22.002)	-
Deterioro y pérdidas	Nota 10.1	(22.002)	-
RESULTADO FINANCIERO		(223.549)	(64.187)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		76.089	223.245
Impuesto sobre beneficios	Nota 17	118.317	23.819
RESULTADO DEL EJERCICIO		(42.228)	199.426

Las notas 1 a 23 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada a 31 de diciembre de 2021



004869738

CLASE 8ª

Unei Iniciativa Social, S.L. (Sociedad Unipersonal)**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2021**
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Euros)

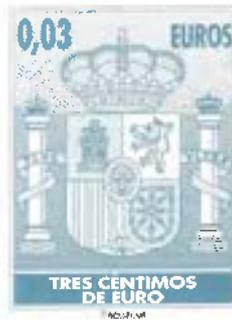
	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		(42.228)	199.426
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.908	34.419
- Efecto impositivo		(477)	(8.605)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	Nota 14.3	1.431	25.814
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos		(60.353)	(58.048)
- Efecto impositivo		15.088	14.512
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Nota 14.3	(45.265)	(43.536)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		(86.062)	181.704

Las notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos al 31 de diciembre de 2021



004869739

CLASE 8.ª

**Unei Iniciativa Social, S.L. (Sociedad Unipersonal)****ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Euros)

	Capital Escriturado	Reservas	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
SALDO INICIAL DEL EJERCICIO 2020	328.153	8.808.576	(426.698)	295.778	1.187.632	337.579	10.531.020
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	199.426	(17.722)	181.704
Otras variaciones del patrimonio neto	-	760.934	426.698	-	(1.187.632)	-	-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020	328.153	9.569.510	-	295.778	199.426	319.857	10.712.724
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	(42.228)	(43.834)	(86.062)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	199.426	-	-	199.426	-	-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2021	328.153	9.768.936	-	295.778	(42.228)	276.023	10.626.652

Las notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado total de cambios en el patrimonio neto a 31 de diciembre de 2021



CLASE 8.ª



004869740

Unei Iniciativa Social S.L. (Sociedad Unipersonal)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		2.061.789	(2.543.605)
Resultado del ejercicio antes de impuestos.		76.089	223.245
Ajustes del resultado.		537.733	(245.418)
Amortización del inmovilizado		443.030	357.126
Correcciones valorativas por deterioro	Notas 6, 7 y 8	130.875	(79.364)
Imputación de subvenciones	Nota 12	(60.353)	(58.048)
Resultado por bajas y enajenación del inmovilizado	Nota 14.3	(347)	(284)
Resultado por bajas y enajenación de instrumentos financieros	Nota 7	22.002	-
Ingresos financieros		(464)	(904)
Gastos financieros		202.011	65.091
Otros ingresos y gastos		(199.021)	(529.035)
Cambios en el capital corriente.	Notas 15, 16 y 18.4	1.649.514	(2.557.456)
Existencias		(11.952)	431.115
Deudores y otras cuentas a cobrar	Nota 13	2.233.206	(2.040.741)
Otros activos corrientes	Nota 12	38.194	(20.008)
Acreedores y otras cuentas a pagar		(581.284)	(758.138)
Otros pasivos corrientes		(28.650)	(169.684)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		(201.547)	36.024
Pago de intereses		464	904
Cobros de intereses		(202.011)	(65.091)
Cobros (pagos) por impuestos sobre beneficios	Nota 17	-	100.211
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		(3.286.692)	4.050.666
Pagos por inversiones		(3.296.335)	(5.914.424)
Inmovilizado intangible		(276.844)	(184.819)
Inmovilizado material	Nota 6	(2.945.091)	(5.695.528)
Otros activos financieros	Nota 7	(74.400)	(34.077)
Cobros por inversiones	Nota 10	9.643	1.863.758
Inmovilizado material	Nota 7	347	317.962
Otros activos financieros	Nota 10	9.296	51.496
Empresas del grupo y asociadas	Nota 19.2	-	1.494.300
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		542.621	6.422.662
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		1.908	34.419
Subvenciones, donaciones y legados		1.908	34.419
a) Emisión	Nota 14.3	1.740.306	6.748.203
Deudas con entidades de crédito		500.000	5.060.848
Otras deudas	Nota 16	1.196.669	707.478
Deudas con empresas del grupo		43.637	979.877
b) Devolución y amortización		(1.199.593)	(359.960)
Deudas con entidades de crédito		(881.754)	(359.960)
Otras deudas	Nota 16	(313.360)	-
Deudas con empresas del grupo		(4.479)	-
AUMENTO / (DISMINUCION) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		(682.282)	(171.609)
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio		1.324.788	1.496.397
Efectivo o equivalente al final del ejercicio		642.506	1.324.788

Las Notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 2021



004869741

CLASE 8.ª

Unei Iniciativa Social, S.L. (Sociedad Unipersonal)

Memoria del
ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2021

1. Actividad de la empresa

Unei 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.

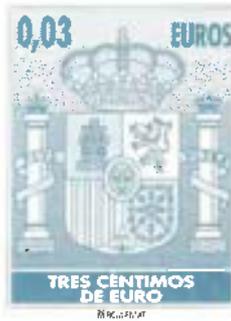
Mediante acuerdo del Consejo de Administración de fecha 28 de marzo de 2012 se cambia el domicilio social anterior de Cortijo de Cuarto, Bellavista, Sevilla a la calle Automoción, 5 Polígono Industrial Calonge en Sevilla.

Con fecha 21 de octubre de 2020 se aprobó en Junta General Universal el cambio de denominación social de la entidad, siendo la anterior PROAZIMUT, S.L.U. y pasando a ser Unei Iniciativa Social, S.L.U. (en adelante la Sociedad).

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, reciclado 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



CLASE 8.ª



004869742

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.

De acuerdo con el art. 13.1. del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, la Sociedad se ha inscrito en el Registro Mercantil como sociedad unipersonal.

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

La entidad pertenece por hallarse bajo dirección única, al grupo de sociedades formado por la entidad dominante Unei Grupo Social, S.A. (antigua Iniciativas de Empleo Andaluza, S.A.) (Grupo UNEI), que tiene su residencia en calle Automoción, 5, Sevilla, la cual deposita cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de Sevilla. Las Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio 2020 fueron formuladas por los Administradores de UNEI Grupo Social, S.A., en la reunión de su Consejo de Administración celebrado el 31 de marzo de 2021. A su vez la entidad Dominante 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. Las Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio 2021 fueron formuladas por los Administradores de la Sociedad Dominante, Grupo Ilunion, S.L., en la reunión de su Consejo de Administración celebrado el 31 de marzo de 2022.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1 Marco Normativo de información financiera aplicable a la Sociedad

Estas cuentas se han formulado por los Administradores de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, que es el establecido en:

- Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 602/2016 y por el Real Decreto 1/2021, 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.

2.2 Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le 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, y de los flujos de efectivo de la Sociedad habidos durante el correspondiente ejercicio.



CLASE 8.ª



004869743

Estas cuentas anuales que han sido formuladas por el Administrador Único de la Sociedad se someterán a la aprobación del Socio Único, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las cuentas anuales del ejercicio 2020 fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 30 de junio de 2021.

En las presentes cuentas anuales 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.

2.3 Principios contables no obligatorios aplicados

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

2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por el Administrador Único de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos (véase Nota 4.1, 4.2, 4.3, 6, 7 y 8)
- La vida útil de los activos materiales, intangibles e inversiones inmobiliarias (véase Nota 4.1, 4.2, 4.3, 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 2021, 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.

2.5 Comparación de la información

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2021, se presenta a efectos comparativos con la información de 2020.

2.6 Agrupación de partidas

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo 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 Notas correspondientes de la memoria.



004869744

CLASE 8.ª**2.7 Cambios en criterios contables**

A partir del 1 de enero del ejercicio 2021 resultan de aplicación los nuevos criterios de clasificación y valoración de los instrumentos financieros previstos en el RD 1/2021, que se recogen en la Nota 4.5, y suponen una modificación respecto los aplicados en ejercicios anteriores.

Siguiendo las reglas contenidas en el apartado 6 de la disposición transitoria segunda, la Sociedad ha decidido aplicar los nuevos criterios de forma prospectiva, considerando a efectos de clasificación de los activos financieros los hechos y circunstancias que existen al 1 de enero de 2021, fecha de aplicación inicial.

La información comparativa no se ha adaptado a los nuevos criterios de valoración sin embargo los valores en libros han sido ajustados a los nuevos criterios de presentación.

El siguiente cuadro recoge una conciliación a 1 de enero de 2021 para cada clase de activos y pasivos financieros entre la categoría de valoración inicial con el correspondiente importe en libros determinado de acuerdo con la anterior normativa y la nueva categoría de valoración con su importe en libros determinado de acuerdo con los nuevos criterios.

Carteras	Euros				
	Valor en libros Estados Financieros 31/12/2020	Clasificación según nuevos criterios a 31.12.2020			
	Coste amortizado	VR con cambios en PN	VR con cambios en PL	Coste	
Préstamos y partidas a cobrar					
-Créditos comerciales	3.552.186	3.552.186	-	-	-
-Créditos no comerciales	44.840	44.840	-	-	-
-Otros	167.025	167.025	-	-	-
Grupo, multigrupo y asociadas					
-Grupo	4.200	-	-	-	4.200
Disponible para la venta					
-Coste: Instrumentos de patrimonio	22.002	-	-	-	22.002
Total clasificación y valoración s/EEFF 31.12.2020	3.790.253				

Total clasificación s/nuevos criterios 31.12.2020	3.764.051	-	-	26.202
--	------------------	---	---	---------------

Saldos iniciales según nueva clasificación y valoración al 1.1.2021	3.764.051	-	-	26.202
--	------------------	---	---	---------------

2.8 Correcciones de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2020.

3. Distribución de resultados

El Administrador Único propondrá al Socio Único la siguiente distribución de resultados:



004869745

**CLASE 8.ª**

	Euros 2021
Base de reparto	
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	(42.228)
Total base de reparto	(42.228)
Distribución	
A resultados negativos de ejercicios anteriores	(42.228)
Total distribución	(42.228)

4. Normas de valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2021, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad vigente, han sido las siguientes:

4.1 Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible como norma general 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.

Aplicaciones informáticas

Se incluyen los importes satisfechos por la propiedad o el derecho de uso de programas informáticos, así como los gastos de desarrollo de las páginas web que tengan una vida útil superior a un ejercicio. Los gastos de mantenimiento de estas aplicaciones informáticas son cargados directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

La Sociedad sigue el criterio de amortizar linealmente estos activos durante su vida útil, estimada entre 3 y 4 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 la empresa. 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.

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 deterioro" 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.



CLASE 8.ª



004869746

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.

4.2 Inmovilizado material

El inmovilizado material se encuentra valorado a su coste de adquisición y posteriormente se minorará por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en la Nota 4.1.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de ampliación, modernización o mejoras que presentan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizarán como mayor coste de los correspondientes bienes.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre la vida útil estimada, que se detalla a continuación:

	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

4.3 Inversiones inmobiliarias

El epígrafe inversiones inmobiliarias del balance 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 4.2, relativa al inmovilizado material.



CLASE 8.ª



004869747

4.4 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.

Arrendamiento financiero

i. La Sociedad actúa como arrendatario

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúa como arrendatario, se presenta el coste de los activos arrendados en el balance 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 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

i. La Sociedad actúa como arrendador

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

Asimismo, el coste de adquisición del bien arrendado se presenta en el balance 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.

ii. La Sociedad actúa como arrendatario

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias 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.



CLASE 8.^a



004869748

4.5 Instrumentos financieros

Activos financieros-

Clasificación-

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

- a) **Activos financieros a coste amortizado:** incluye activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, para los que la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Con carácter general, se incluyen en esta categoría:
 - i) **Créditos por operaciones comerciales:** originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico con cobro aplazado, y
 - ii) **Créditos por operaciones no comerciales:** proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.
- b) **Activos financieros a coste:** se incluyen en esta categoría las siguientes inversiones: a) instrumentos de patrimonio de empresas del Grupo, multigrupo y asociadas; b) instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones; c) activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado; d) aportaciones realizadas en contratos de cuentas en participación y similares; e) préstamos participativos con intereses de carácter contingente; f) activos financieros que deberían clasificarse en la siguiente categoría pero su valor razonable no puede estimarse de forma fiable.

Se consideran empresas del Grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquellas sobre las que la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios

Valoración inicial-

Los activos financieros se registran, en términos generales, inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. No obstante, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio los costes de transacción directamente atribuibles a los activos registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Asimismo, en el caso de inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo que otorgan control sobre la sociedad dependiente, los honorarios abonados a asesores legales u otros profesionales relacionados con la adquisición de la inversión se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.



CLASE 8.ª



004869749

Valoración posterior-

Los activos financieros a coste amortizado se registrarán aplicando dicho criterio de valoración imputando a la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las inversiones clasificadas en la categoría b) anterior se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo.

Deterioro-

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un "test de deterioro" para los activos financieros que no están registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el importe recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. El registro del deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los activos financieros a coste amortizado, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, es el de dotar con carácter general y salvo mejor evidencia los saldos vencidos con antigüedad superior a 12 meses.

La Sociedad 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 o las titulaciones de activos financieros en las que la empresa cedente no retiene financiaciones subordinadas ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

Por el contrario, la Sociedad 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 titulaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

Pasivos financieros-

Los pasivos financieros asumidos o incurridos por la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías de valoración:

- a. Pasivos financieros a coste amortizado: son aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico



CLASE 8.ª



004869750

de la empresa, o aquellos que, sin tener un origen comercial, no siendo instrumentos derivados, proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Sociedad.

Estos pasivos 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.

Los activos y pasivos se presentan separadamente en el balance y únicamente se presentan por su importe neto cuando la sociedad tiene el derecho exigible a compensar los importes reconocidos y, además, tienen la intención de liquidar las cantidades por el neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

4.6 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 la Sociedad 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.

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

4.7 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 la Sociedad 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.



CLASE 8.ª



004869751

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 la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

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 y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

La Sociedad tributa en el Impuesto sobre Sociedades bajo el Régimen de Consolidación Fiscal, formando parte de un grupo cuya sociedad dominante es Unei Grupo Social, S.A. El citado grupo de consolidación fiscal está formado a 31 de diciembre de 2021, por las siguientes sociedades: Unei Grupo Social, S.A., como Sociedad Dominante y Unei Iniciativa Social, S.L.U. (anteriormente denominada Proazimut, S.L.U.), como sociedad dependiente.

4.8 Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran cuando se produce la corriente real de bienes o servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario recibido o, en su caso, por el valor razonable de la contraprestación recibida, o que se espera recibir, y que salvo evidencia en contrario será el precio acordado deducido cualquier descuento, impuestos y los intereses incorporados al nominal de los créditos. Se incluirá en la valoración de los ingresos la mejor estimación de la contraprestación variable cuando no se considera altamente probable su reversión.

El reconocimiento de los ingresos se produce cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos.

Los ingresos reconocidos a lo largo del tiempo, por corresponder a bienes o servicios cuyo control no se transfiere en un momento del tiempo, se valoran considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando se disponga de información fiable para realizar la



CLASE 8.^a



004869752

medición del grado de realización. En caso contrario solo se reconocerán ingresos en un importe equivalente a los costes incurridos que se espera que sean razonablemente recuperados en el futuro.

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.

4.9 Provisiones y contingencias

El Administrador Único de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencia entre:

- **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.
- **Pasivos contingentes:** obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, 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 la Sociedad no esté obligada 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.

4.10 Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada 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 adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

4.11 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental



CLASE 8.ª



004869753

y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

4.12 Subvenciones donaciones y legados

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos de terceros distintos de los propietarios, la Sociedad sigue los criterios siguientes:

- a. 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 periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro.
- b. Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- c. 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.

4.13 Combinaciones de negocios

Las combinaciones de negocios se contabilizan aplicando el método de adquisición para lo cual se determina la fecha de adquisición y se calcula el coste de la combinación, registrándose los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos a su valor razonable referido a dicha fecha.

El fondo de comercio o la diferencia negativa de la combinación se determina por diferencia entre los valores razonables de los activos adquiridos y pasivos asumidos registrados y el coste de la combinación, todo ello referido a la fecha de adquisición.

El coste de la combinación se determina por la agregación de:

- Los valores razonables en la fecha de adquisición de los activos cedidos, los pasivos incurridos o asumidos y los instrumentos de patrimonio emitidos.
- El valor razonable de cualquier contraprestación contingente que depende de eventos futuros o del cumplimiento de condiciones predeterminadas.

No forman parte del coste de la combinación los gastos relacionados con la emisión de los instrumentos de patrimonio o de los pasivos financieros entregados a cambio de los elementos adquiridos.



CLASE 8.^a



004869754

Asimismo, tampoco forman parte del coste de la combinación los honorarios abonados a asesores legales u otros profesionales que hayan intervenido en la combinación ni por supuesto los gastos generados internamente por estos conceptos. Dichos importes se imputan directamente en la cuenta de resultados.

En el supuesto excepcional de que surja una diferencia negativa en la combinación ésta se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias como un ingreso.

Si en la fecha de cierre del ejercicio en que se produce la combinación no pueden concluirse los procesos de valoración necesarios para aplicar el método de adquisición descrito anteriormente, esta contabilización se considera provisional, pudiéndose ajustar dichos valores provisionales en el período necesario para obtener la información requerida que en ningún caso será superior a un año. Los efectos de los ajustes realizados en este período se contabilizan retroactivamente modificando la información comparativa si fuera necesario.

Los cambios posteriores en el valor razonable de la contraprestación contingente se ajustan contra resultados, salvo que dicha contraprestación haya sido clasificada como patrimonio en cuyo caso los cambios posteriores en su valor razonable no se reconocen.

4.14 Negocios conjuntos

La Sociedad contabiliza sus inversiones en Uniones Temporales de Empresas (UTEs) registrando en su balance 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 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 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.

4.15 Transacciones con vinculadas

La Sociedad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados por lo que los administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

5. Combinaciones de negocios

Durante los ejercicios 2021 y 2020, no se han producido combinaciones de negocio.

6. Inmovilizado intangible

Los importes y variaciones experimentadas por las partidas que componen el inmovilizado Intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas de los ejercicios 2021 y 2020 son las siguientes (en euros):



004869755

CLASE 8.ª

Ejercicio 2021-

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Aplicaciones informáticas	50.907	-	-	50.907
Patentes, licencias y marcas	27.076	-	-	27.076
Derechos de Uso	669.439	-	-	669.439
Anticipos para inmobilizaciones intangibles	290.707	276.844	-	567.551
Total coste	1.038.129	276.844	-	1.314.973

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Retiros	Saldo final
Aplicaciones informáticas	(40.355)	(7.869)	-	(48.224)
Patentes, licencias y marcas	(27.076)	-	-	(27.076)
Derechos de Uso	(408.140)	(47.618)	-	(455.758)
Total amortización	(475.571)	(55.487)	-	(531.058)

Total inmovilizado intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	1.038.129	1.314.973
Amortizaciones	(475.571)	(531.058)
Total neto	562.558	783.915

Ejercicio 2020-

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Aplicaciones informáticas	109.872	-	(58.965)	50.907
Patentes, licencias y marcas	27.076	-	-	27.076
Derechos de Uso	669.439	-	-	669.439
Anticipos para inmobilizaciones intangibles	105.888	184.819	-	290.707
Total coste	912.275	184.819	(58.965)	1.038.129

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Retiros	Saldo final
Aplicaciones informáticas	(90.347)	(8.973)	58.965	(40.355)
Patentes, licencias y marcas	(26.896)	(180)	-	(27.076)
Derechos de Uso	(360.635)	(47.505)	-	(408.140)
Total amortización	(477.878)	(56.658)	58.965	(475.571)

Total inmovillado intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	912.275	1.038.129
Amortizaciones	(477.878)	(475.571)
Total neto	434.397	562.558

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad 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



004869756

CLASE 8.ª

de almacenes. La Sociedad prevé que los distintos proyectos entren en funcionamiento durante el ejercicio 2022. Durante el ejercicio 2021, la Sociedad ha activado como inmovilizado intangible determinados servicios prestados por la Sociedad Dominante del Grupo, Unei Grupo Social, S.A. por un importe de 111.689 euros (véase nota 19.1).

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 de la Sociedad 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, la Sociedad 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.

Al cierre del ejercicio 2021 y 2020 la sociedad tenía elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle (en euros):

	2021	2020
Aplicaciones informáticas	39.008	16.958
Patentes, licencias y marcas	27.076	27.076
Total	66.084	44.034

7. Inmovilizado material

Los importes y variaciones experimentados por las partidas que componen el inmovilizado material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas de los ejercicios 2021 y 2020 son las siguientes (en euros):

Ejercicio 2021-

Coste	Saldo inicial	Altas	Traspasos (Nota 8)	Bajas	Saldo final
Terrenos	1.130.863	-	1.643.122	-	2.773.985
Construcciones	4.631.238	-	4.621.308	(149.783)	9.102.763
Instalaciones técnicas	947.488	6.295	918.648	(46.413)	1.826.018
Maquinaria	643.101	104.866	9.500	-	757.467
Utilillaje	54.491	-	-	-	54.491
Otras instalaciones	247.435	5.462	315.653	-	568.550
Mobiliario	225.408	-	128.842	-	354.250
Equipos para procesos de información	112.570	-	9.505	-	122.075
Elementos de transporte	642.813	134.516	-	(41.262)	736.067
Otro inmovilizado material	293.966	3.961	8.232	-	306.159
Adaptación de terrenos y bienes naturales	2.141.923	-	(2.141.923)	-	-
Instalaciones técnicas en curso	598.864	1.231.455	(1.485.772)	-	344.547
Inmovilizado en curso	3.923.999	1.458.536	(5.127.427)	-	255.108
Total coste	15.594.159	2.945.091	(1.100.312)	(237.458)	17.201.480



004869757

CLASE 8.º

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Trasposos (Nota 8)	Retiros	Saldo final
Construcciones	(1.394.351)	(146.973)	3.252	149.783	(1.388.289)
Instalaciones técnicas	(490.881)	(86.625)	(1.763)	46.413	(532.856)
Maquinaria	(440.179)	(53.222)	120	-	(493.281)
Utilillaje	(54.426)	-	-	-	(54.426)
Otras Instalaciones	(126.480)	(17.947)	4.380	-	(140.047)
Mobiliario	(128.059)	(17.747)	-	-	(145.806)
Equipos para procesos de información	(104.522)	(7.227)	(120)	-	(111.869)
Elementos de transporte	(516.860)	(45.092)	-	41.262	(520.690)
Otro inmovilizado material	(171.021)	(3.291)	-	-	(174.312)
Total amortización	(3.426.779)	(378.124)	5.869	237.458	(3.561.576)

Total inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	15.594.159	17.201.480
Amortizaciones	(3.426.779)	(3.561.576)
Total neto	12.167.380	13.639.904

Ejercicio 2020-

Coste	Saldo inicial	Altas	Trasposos (Nota 8)	Bajas	Saldo final
Terrenos	1.130.863	-	-	-	1.130.863
Construcciones	4.491.796	-	140.171	(729)	4.631.238
Instalaciones técnicas	875.973	4.861	104.461	(37.807)	947.488
Maquinaria	692.189	25.840	361	(75.289)	643.101
Utilillaje	54.491	-	-	-	54.491
Otras instalaciones	160.932	-	86.503	-	247.435
Mobiliario	225.908	4.407	7.538	(12.445)	225.408
Equipos para procesos de información	194.373	-	(572)	(81.231)	112.570
Elementos de transporte	632.831	90.050	-	(80.068)	642.813
Otro inmovilizado material	331.502	3.200	-	(40.736)	293.966
Adaptación de terrenos y bienes naturales	-	1.743.442	498.801	(100.320)	2.141.923
Instalaciones técnicas en curso	223.187	536.155	(160.478)	-	598.864
Inmovilizado en curso	1.943.770	3.287.573	(1.091.619)	(215.725)	3.923.999
Total coste	10.957.815	5.695.528	(414.834)	(644.350)	15.594.159

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Retiros	Saldo final
Construcciones	(1.260.324)	(134.342)	315	(1.394.351)
Instalaciones técnicas	(457.023)	(71.176)	37.318	(490.881)
Maquinaria	(478.833)	(36.635)	75.289	(440.179)
Utilillaje	(54.300)	(126)	-	(54.426)
Otras Instalaciones	(119.452)	(7.028)	-	(126.480)
Mobiliario	(123.358)	(16.495)	11.794	(128.059)
Equipos para procesos de información	(176.725)	(8.949)	81.152	(104.522)
Elementos de transporte	(583.521)	(13.407)	80.068	(516.860)
Otro inmovilizado material	(201.075)	(10.682)	40.736	(171.021)
Total amortización	(3.454.611)	(298.840)	326.672	(3.426.779)



004869758



CLASE 8.ª

Total inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	10.957.815	15.594.159
Amortizaciones	(3.454.611)	(3.426.779)
Total neto	7.503.204	12.167.380

Las altas producidas en el ejercicio 2021 se deben, principalmente, a la reforma de la nave situada en la calle Automoción, donde se encuentra la actividad de "supply chain". Al cierre del ejercicio 2021, la sociedad tiene instalaciones técnicas y otro inmovilizado en curso correspondiente principalmente a obras de mejora relacionadas con la reforma anterior, que se prevé que entre en funcionamiento en el ejercicio 2022.

Durante el ejercicio 2021, la sociedad ha puesto en funcionamiento elementos de inmovilizado material relativos a la nave en la calle Calamina y que, a su vez, han sido arrendados, traspasándolos al epígrafe de Inversiones inmobiliarias por un valor neto contable total de 1.094.443 euros (véase Nota 8). Los ingresos obtenidos por el arrendamiento de estos activos han ascendido a 30.851 euros en el ejercicio 2021 (véase Nota 9).

Durante el ejercicio 2021, la Sociedad ha dado de baja distintos elementos de inmovilizado material totalmente amortizados correspondiente a las inversiones realizadas sobre una nave alquilada con contrato finalizado en 2021 y cuyo coste ascendía a 237.458 euros. Dicha baja ha supuesto el registro de un beneficio de 347 euros en el epígrafe "Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias 2021 adjunta.

Al cierre del ejercicio la sociedad tiene hipotecados bienes que figuran en su inmovilizado material con un valor neto contable por importe de 1.579.600 euros como garantía de préstamos (Ver Nota 16).

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

Elemento	Euros	
	2021	2020
Maquinaria	333.865	327.065
Construcciones	70.242	219.976
Instalaciones técnicas	328.947	220.770
Utilaje	53.582	53.582
Mobiliario	65.438	64.313
Otras instalaciones	115.269	115.269
Equipos para procesos de la información	96.894	80.811
Elementos de transporte	437.531	478.793
Otro Inmovilizado material	27.898	25.761
Total	1.529.666	1.586.340

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



004869759

CLASE 8.^a**8. Inversiones inmobiliarias**

El movimiento habido en este epígrafe del balance los ejercicios 2021 y 2020 ha sido el siguiente (en euros):

Ejercicio 2021-

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos (Nota 7)	Saldo final
Terrenos	212.320	-	-	498.802	711.122
Construcciones	308.767	-	-	601.510	910.277
Total coste	521.087	-	-	1.100.312	1.621.399

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Retiros	Traspasos (Nota 7)	Saldo final
Construcciones	(27.384)	(9.419)	-	(5.869)	(42.672)
Total amortización	(27.384)	(9.419)	-	(5.869)	(42.672)

Total inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	521.087	1.621.399
Amortizaciones	(27.384)	(42.672)
Total neto	493.703	1.578.727

Ejercicio 2020-

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

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Retiros	Saldo final
Construcciones	(25.756)	(1.628)	-	(27.384)
Total amortización	(25.756)	(1.628)	-	(27.384)

Total inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	106.253	521.087
Amortizaciones	(25.756)	(27.384)
Total neto	80.497	493.703



CLASE 8.ª



004869760

En el ejercicio 2021 se ha traspasado inmovilizado material a inversiones inmobiliarias por un valor neto contable de 1.094.443 euros (véase Nota 7).

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

9. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Arrendamiento financiero

Al cierre del ejercicio 2021 la Sociedad, en su condición de arrendatario financiero, tiene reconocidos activos arrendados conforme al siguiente detalle:

	Euros	
	Por Bienes Valorados a su Valor Neto Contable	Total
Terrenos y construcciones	4.041.183	4.041.183
	4.041.183	4.041.183

Al cierre del ejercicio 2021 la Sociedad 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			
	2021		2020	
	Valor Nominal	Valor Actual (nota 16)	Valor Nominal	Valor Actual (nota 16)
Menos de un año	233.156	180.000	200.374	165.200
Entre uno y cinco años	3.530.345	3.445.994	3.712.676	3.575.620
	3.763.501	3.625.994	3.913.050	3.740.820

El contrato de arrendamiento financiero que tiene la Sociedad al cierre de ejercicio 2021 se corresponde con el arrendamiento de una parcela Industrial en la que está construido un edificio para el desarrollo de una de sus actividades. El contrato de arrendamiento se inició 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.

Arrendamiento operativo

Al cierre del ejercicio 2021 y 2020 la Sociedad 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):



004869761

CLASE 8.ª

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	2021	2020
Menos de un año	90.800	67.349
Entre uno y cinco años	176.000	44.324
Total	266.800	111.673

Durante el ejercicio 2021, la Sociedad ha firmado un nuevo arrendamiento operativo relativo a una nave de 1.438 metros cuadrados sita en Sevilla. El contrato de arrendamiento se ha iniciado el 1 de mayo de 2021 y tiene una duración de cinco años. Asimismo, los importes por rentas cobradas durante el ejercicio 2021 han ascendido a 30.851 euros (véase nota 7).

Asimismo, en su posición de arrendador, la Sociedad tiene arrendada una nave de 1.781 metros cuadrados sita en Jerez. El contrato se inició el 15 de agosto de 2020 y la duración del mismo es de dos años. Los importes por rentas cobrados durante el ejercicio 2021 han ascendido a 57.513 euros.

Al cierre del ejercicio 2021 y 2020 la Sociedad 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 IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente (en euros):

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	2021	2020
Menos de un año	104.080	113.680
Entre uno y cinco años	187.860	205.714
Más de 5 años	314.370	356.286
Total	606.310	675.680

Durante el ejercicio 2021, no se han reconocido cuotas contingentes como gastos del ejercicio, habiéndose registrado como gasto por arrendamiento en la cuenta de pérdidas y ganancias 844.596 euros (725.396 euros en el ejercicio 2020) (Nota 18.5).

10. Inversiones financieras (largo y corto plazo)**10.1 Inversiones financieras a largo plazo-**

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo" al cierre del ejercicio 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

Categorías	Clases		Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Créditos a terceros		Otros activos financieros		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	9.296	162.647	146.175	162.647	155.471
Activos financieros a coste	-	22.002	-	-	-	-	-	22.002
Total	-	22.002	-	9.296	162.647	146.175	162.647	177.473



004869762

CLASE 8.ª

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. Durante el ejercicio 2021, la Sociedad ha deteriorado dicha participación registrándose una pérdida por dicho importe en el epígrafe "Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros - Deterioros y pérdidas" de la cuenta de pérdidas y ganancias 2021 adjunta.

Asimismo, el importe consignado al cierre del ejercicio 2021 en la partida "Otros activos financieros", corresponde íntegramente a fianzas entregadas para el desarrollo de la actividad propia de la sociedad.

10.2 Inversiones financieras a corto plazo-

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a corto plazo" al cierre del ejercicio 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Créditos a terceros		Otros activos financieros		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	66.822	20.850	66.822	20.850
Activos financieros a coste	11.956	-	-	-	-	-	11.956	-
Total	11.956	-	-	-	66.822	20.850	78.778	20.850

El saldo del epígrafe "Otros activos financieros" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 corresponde, principalmente, con fianzas y depósitos.

Asimismo, al cierre del ejercicio 2021, el saldo del epígrafe "Instrumentos de Patrimonio" se corresponde con las participaciones suscritas por la Sociedad con la entidad financiera Cajamar por importe de 11.956 euros.

10.3 Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros-*Información cualitativa-*

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

a) Riesgo de crédito:

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

Activos en mora o deteriorados

A continuación, se presenta Información para los activos financieros en mora o deteriorados al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 (en euros):



004869763

**CLASE 8.ª****Ejercicio 2021-**

	Euros				Garantías y otras Mejoras Crediticias	Porcentaje
	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro (Nota 12)	Ingresos Registrados en Resultados	Nivel Máximo Exposición Riesgo Crédito		Nivel Máximo de Exposición Cubierto
Activos financieros a coste amortizado	142.036	(142.036)	-	-	-	-
	142.036	(142.036)	-	-	-	-

Ejercicio 2020-

	Euros				Garantías y otras Mejoras Crediticias	Porcentaje
	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro (Nota 12)	Ingresos Registrados en Resultados	Nivel Máximo Exposición Riesgo Crédito		Nivel Máximo de Exposición Cubierto
Activos financieros a coste amortizado	25.950	(25.950)	-	-	-	-
	25.950	(25.950)	-	-	-	-

El detalle de la antigüedad de los activos financieros que presentan algún importe vencido impagado y sus correcciones por deterioro es el siguiente (en euros):

	Euros			
	2021		2020	
	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro (Nota 12)	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro (Nota 12)
Importe no vencido	-	-	-	-
Importe vencido impagado:				
Menos de 90 días	-	-	-	-
Entre 90 y 180 días	8.964	(8.964)	-	-
Entre 180 y 360 días	26.817	(26.817)	-	-
Más de 360 días	106.255	(106.255)	25.950	(25.950)
	142.036	(142.036)	25.950	(25.950)

b) Riesgo de liquidez:

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de financiación que se detallan en la Nota 16.

El saldo de tesorería a 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente (en euros):



004869764

CLASE 8.ª

	2021	2020
Bancos	642.506	1.324.788
Total	642.506	1.324.788

c) *Riesgo de mercado (incluye tipo de interés, tipo de cambio y otros riesgos de precio):*

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

11. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

La información más significativa relacionada con las empresas del Grupo, multigrupo y asociadas al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente (en euros):

Ejercicio 2021-

Denominación / Domicilio / Actividad	% Participación		Capital	Resultado			Resto de Patrimonio	Total Patrimonio	Dividendo Recibidos (Nota 19.1)	Valor en Libros	
	Directa	Indirecta		Explotación	Neto	Coste				Deterioro del Ejercicio	Deterioro Acumulado
Recursos a Domicilio A.I.E. (*)	87,5%	-	4.800	329.758	345.202	-	340.402	80.840	4.200	-	-
Total			4.800	329.758	345.202	-	340.402	80.840	4.200	-	-

(*) Cuentas no auditadas.

Ejercicio 2020-

Denominación / Domicilio / Actividad	% Participación		Capital	Resultado			Resto de Patrimonio	Total Patrimonio	Dividendo Recibidos (Nota 19.1)	Valor en Libros	
	Directa	Indirecta		Explotación	Neto	Coste				Deterioro del Ejercicio	Deterioro Acumulado
Recursos a Domicilio A.I.E. (*)	87,5%	-	4.800	93.154	92.388	-	97.188	130.256	4.200	-	-
Total			4.800	93.154	92.388	-	97.188	130.256	4.200	-	-

(*) Cuentas no auditadas.

11.1 Uniones temporales de empresas y Comunidades de bienes

El detalle de las Uniones Temporales de Empresas en las que participa la Sociedad así como sus datos financieros principales es el siguiente para los ejercicios 2021 y 2020:



004869765

CLASE 8.ª

Ejercicio 2021-

Denominación	Euros			Participación Unei Iniciativa Social, S.L.U.
	Fondo Operativo UTE	Resultados UTE	Cifra de negocios	
UTE Vodafone España-Unei Iniciativa Social, S.L.U. "proyecto Teleasistencia Móvil"	6.000	(218)	235.108	35%
UTE Vodafone España-Unei Iniciativa Social, S.L.U. "proyecto ASSDA"	6.000	-	99.290	10%

Ejercicio 2020-

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

Con fecha 29 de julio de 2021, la Sociedad ha suscrito con Vodafone España una Unión Temporal de Empresas (UTE) denominada "UTE Vodafone España - Unei Iniciativa Social, S.L.U., proyecto ASSDA" para la prestación del servicio de instalación, mantenimiento sobre los dispositivos móviles y los detectores de humo y gas del servicio andaluz de teleasistencia y servicios de comunicaciones. La Sociedad participa al 10% en dicha UTE, correspondiendo el 90% restante a Vodafone España.

12. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

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

	2021	2020
Cientes	2.548.281	3.074.414
Deudores	11.523	35.189
Cientes de dudoso cobro	97.945	25.950
Deudores de dudoso cobro	44.091	-
Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales	(97.945)	(25.950)
Deterioro de deudores	(44.091)	-
Total neto	2.559.804	3.109.603

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



004869766

CLASE 8.ª**Ejercicio 2021-**

	Saldo Inicial	Adiciones	Reversiones	Aplicaciones	Saldo Final
Deterioro de clientes	(25.950)	(71.995)	-	-	(97.945)
Deterioro de deudores varios	-	(44.091)	-	-	(44.091)
Total deterioro	(25.950)	(116.086)	-	-	(142.036)

Ejercicio 2020-

	Saldo Inicial	Adiciones	Reversiones	Aplicaciones	Saldo Final
Deterioro de clientes	(122.027)	-	96.077	-	(25.950)
Total deterioro	(122.027)	-	96.077	-	(25.950)

Adicionalmente, durante el ejercicio 2021, la Sociedad ha dado de baja clientes de manera permanente por un importe de 14.789 euros, registrándose la pérdida en el epígrafe "Otros gastos de explotación - Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales" de la cuenta de pérdidas y ganancias 2021 adjunta (16.443 euros en el ejercicio 2020).

13. Existencias

Las existencias de la Sociedad de los ejercicios 2021 y 2020 se detallan a continuación (en euros):

	2021	2020
Comerciales	51.454	59.574
Materias primas	46.381	44.790
Otros aprovisionamientos	9.461	1.491
Productos semiterminados	1.703	1.675
Anticipos a proveedores	143.665	133.182
Total neto	252.664	240.712

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro de existencias durante los ejercicios 2021 y 2020.

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

14. Patrimonio Neto y Fondos propios**14.1 Capital social**

Al cierre del ejercicio 2021 y 2020 el capital social de la Sociedad asciende a 328.153 euros, representado por 364 participaciones de 901,52 euros de valor nominal cada una, todas ellas de la misma clase, totalmente suscritas y desembolsadas.



004869767

CLASE 8.ª

Al cierre del ejercicio 2021 y 2020, los socios de la Sociedad que poseían una participación igual o superior al 10% del capital social se detallan a continuación:

Socio	Nº de participaciones	% de participación
UNEI GRUPO SOCIAL, S.A.	364	100%
TOTAL	364	100%

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

14.2 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la sociedad de responsabilidad limitada 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 social. 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 2021 y 2020 esta reserva se encontraba completamente constituida.

14.3 Subvenciones

La información sobre las subvenciones recibidas por la Sociedad, las cuales forman parte del patrimonio neto, así como de los resultados imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias procedentes de las mismas de los ejercicios 2021 y 2020, es la siguiente (en euros):

Ejercicio 2021-

Organismo	Ámbito	Euros				
		Saldo Inicial	Aumentos	Traspaso a Resultados	Efecto fiscal	Saldo Final
Ministerio de Trabajo, Migraciones y Seguridad Social	Autonómico	319.857	1.908	(60.353)	14.611	276.023
		319.857	1.908	(60.353)	14.611	276.023

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	(58.048)	5.907	319.857
		337.579	34.419	(58.048)	5.907	319.857

Al cierre del ejercicio 2021 y 2020 la Sociedad había cumplido con todos los requisitos necesarios para la percepción y disfrute de las subvenciones detalladas anteriormente.



CLASE 8.ª



004869768

15. Provisiones

El detalle de las provisiones del balance al cierre del ejercicio 2021 y 2020, así como los principales movimientos registrados durante el ejercicio, son los siguientes (en euros):

Ejercicio 2021-

Provisiones a Corto Plazo	Euros			
	Saldo Inicial	Dotaciones	Aplicaciones	Saldo Final
Contenciosos públicos	18.030	302.052	(18.030)	302.052
Total a corto plazo	18.030	302.052	(18.030)	302.052

Ejercicio 2020-

Provisiones a Corto Plazo	Euros			
	Saldo Inicial	Dotaciones	Aplicaciones	Saldo Final
Contenciosos públicos	198.334	-	(180.304)	18.030
Total a corto plazo	198.334	-	(180.304)	18.030

Durante el ejercicio 2021, la Sociedad ha registrado una provisión por las pérdidas que le son atribuibles correspondiente al resultado negativo generado en el ejercicio 2021 por la sociedad Recursos a Domicilio, A.I.E. por importe de 302.052 euros, registrándose un gasto por dicho importe en el epígrafe "Otros gastos de explotación - Otros gastos de gestión corriente" de la cuenta de pérdidas y ganancias 2021 adjunta.

16. Deudas (Largo y Corto plazo)

16.1. Pasivos financieros a largo plazo

Los pasivos financieros a largo durante los ejercicios 2021 y 2020 son los siguientes (en euros):

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a largo plazo					
		Deudas con entidades de crédito y Arrendamiento financiero		Otros pasivos financieros (*)		TOTAL	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos a coste amortizado		5.770.386	5.946.878	428.739	67.928	6.199.125	6.014.806
Total		5.770.386	5.946.878	428.739	67.928	6.199.125	6.014.806

(*) Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad ha registrado un importe de 400.459 euros (48.448 euros al 31 de diciembre de 2020) en el epígrafe "Otros Pasivos Financieros" relativos a subvenciones de creación de empleo pendientes de aplicar a resultado.

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



004869769

**CLASE 8.ª****Ejercicio 2021-**

	2023	2024	2025	2026	2027 y siguientes	Total
Deuda con entidades de crédito	618.366	628.528	569.634	146.026	361.838	2.324.392
Arrendamiento financiero	128.747	3.317.247	-	-	-	3.445.994
Total	747.113	3.945.775	569.634	146.026	361.838	5.770.386

Ejercicio 2020-

	2022	2023	2024	2025	2026 y siguientes	Total
Deuda con entidades de crédito	482.994	494.693	500.800	439.718	453.053	2.371.258
Arrendamiento financiero	180.000	3.395.620	-	-	-	3.575.620
Total	662.994	3.890.313	500.800	439.718	453.053	5.946.878

El detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe "Otros pasivos financieros" a largo plazo es el siguiente (en euros):

Ejercicio 2021-

	2023	2024	2025	2026	2027 y siguientes	Total
Otros pasivos financieros	419.939	-	-	8.800	-	428.739
Total	419.939	-	-	8.800	-	428.739

Ejercicio 2020-

	2022	2023	2024	2025	2026 y siguientes	Total
Otros pasivos financieros	48.048	19.880	-	-	-	67.928
Total	48.048	19.880	-	-	-	67.928

16.2. Pasivos financieros a corto plazo

Los pasivos financieros a corto durante los ejercicios 2021 y 2020 son los siguientes (en euros):

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a corto plazo					
		Deudas con entidades de crédito y Arrendamiento financiero		Otros pasivos financieros (*)		TOTAL	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos a coste amortizado		726.890	932.152	835.858	814.433	1.562.748	1.746.585
Total		726.890	932.152	835.858	814.433	1.562.748	1.746.585

(*) Al 31 de diciembre de 2021 se componen principalmente por las subvenciones reintegrables (Nota 17.4) por importe de 835.858 euros (al 31 de diciembre de 2020, se componía de 501.073 euros por este concepto, y por proveedores de inmovilizado por importe de 313.360 euros).



004869770



CLASE 8.ª

Los importes dispuestos y límites de las deudas con entidades de crédito al cierre del ejercicio 2021 y 2020 presentan el siguiente detalle (en euros):

	2021			2020		
	Corriente	No Corriente	Total	Corriente	No corriente	Total
Préstamos Hipotecarios	96.771	751.407	848.178	94.985	848.154	943.139
Préstamos Personales	190.947	573.560	764.507	478.400	764.507	1.242.907
Préstamos ICO	259.172	999.425	1.258.597	193.567	758.597	952.164
Acreeedores por arrendamiento financiero (nota 9)	180.000	3.445.994	3.625.994	165.200	3.575.620	3.740.820
Total	726.890	5.770.386	6.497.276	932.152	5.946.878	6.879.030

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

Ejercicio 2021-

Entidad	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Euros				
			Nominal	Pendiente largo plazo	Pendiente corto plazo	Total Pendiente	Garantía
Préstamo hipotecario 1	03/07/2012	01/07/2032	663.415	559.062	53.807	612.869	916.779
Préstamo hipotecario 2	25/11/2016	01/12/2026	121.847	96.157	23.152	119.309	242.144
Préstamo hipotecario 3	30/06/2006	01/07/2027	118.652	96.188	19.812	116.000	420.677
Total			903.914	751.407	96.771	848.178	1.579.600

Ejercicio 2020-

Entidad	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Euros				
			Nominal	Pendiente largo plazo	Pendiente corto plazo	Total Pendiente	Garantía
Préstamo hipotecario 1	03/07/2012	01/07/2032	726.714	612.845	52.557	665.402	931.141
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
Total			1.012.675	848.154	94.985	943.139	1.597.634

En el ejercicio 2021, la Sociedad ha formalizado un préstamo ICO con la entidad Triodos Bank por un período de cinco años, habiéndosele concedido un principal de 500.000 euros, a un interés del 1,7% y carencia de un año.

El saldo de "Deudas con entidades de crédito" incluye los préstamos hipotecarios otorgados por Triodos Bank España (ver nota 7), dos préstamos ICO concedidos por el Banco BBVA y por Triodos Bank; y 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.

16.3. Garantías cedidas y aceptadas-

La Sociedad tiene concedidos por diversas entidades financieras avales que tiene depositados ante las siguientes entidades al cierre del ejercicio 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):



004869771



CLASE 8.ª

Ejercicio 2021-

Avalista	Euros	Depositario
BBVA	235	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	481	Delegación T.I.C.E.
BBVA	580	Agencia Gestión Agraria y Pesquera de Andalucía
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	2.768	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 Cazorla
BBVA	12.465	ISE Andalucía
BBVA	38.271	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	370.769	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	4.576	Servicio Andaluz de Salud
BBVA	760	Consejería de Conocimiento
BBVA	1.108	Presidencia de la Diputación Provincial de Huelva
	1.454.445	



CLASE 8.^a



004869772

Ejercicio 2020-

Avalista	Euros	Depositorio
BBVA	235	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	481	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 Card, 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 Cazorla
BBVA	12.465	ISE Andalucía
BBVA	38.271	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	370.769	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	198.334	Sala Contencioso Adm. Tribunal Superior Justicia
	1.649.035	



CLASE 8.^a



004869773

16.4. 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 de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	2021	2020
	Días	
Periodo medio de pago a proveedores	65	85
Ratio de operaciones pagadas	67	62
Ratio operaciones pendientes de pago	32	286
	Importe (euros)	
Total pagos realizados	9.903.259	7.348.314
Total pagos pendientes	388.469	843.517

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.

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 ratio de las operaciones pendientes de pago se ha calculado como el cociente formado en el numerador por el sumatorio del número de días de pendientes de pago por el importe de la operación pendiente de pago y en el denominador el importe total de pagos pendientes. Se entiende por número de días pendientes de pago, los días naturales que hayan transcurrido desde la fecha en que se inicie el cómputo del plazo hasta el último día del periodo al que se refieran las cuentas anuales abreviadas.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, conforme a las disposiciones transitorias establecidas en la Ley 15/2010, de 5 de julio, y según el Real Decreto-ley 4/2013, de 22 de febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo, no puede ser en ningún caso superior a 60 días naturales después de la fecha de recepción de las mercancías o prestación de los servicios (30 días en caso de no existir pacto entre las partes).



CLASE 8.ª



004869774

17. Situación fiscal

17.1 Saldos corrientes con las Administraciones Públicas

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas de los ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente (en euros):

Saldos deudores

	Euros	
	2021	2020
Hacienda Pública deudora por otros conceptos	18.781	10.039
Hacienda Pública deudora por subvenciones	375.103	2.353.744
Total	393.884	2.363.783

Saldos acreedores

	Euros	
	2021	2020
Hacienda Pública acreedora por IVA	(107.903)	(120.639)
Hacienda Pública acreedora por IRPF	(38.861)	(35.000)
Organismos de la Seguridad Social acreedores	(51.344)	(57.824)
Otras deudas con las Administraciones Públicas	(113.640)	(141.974)
Total	(311.748)	(355.437)

17.2 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 2021-

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			76.089
Diferencias permanentes -	314.719	-	314.719
Diferencias temporales -			
Con origen en el ejercicio:	-	-	-
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	-	(390.808)	(390.808)
Base imponible fiscal			-



004869775

CLASE 8.ª

Ejercicio 2020-

	Euros		Total
	Aumentos	Disminuciones	
Resultado contable antes de impuestos			223.245
Diferencias permanentes -	4.087	-	4.087
Diferencias temporales - Con origen en el ejercicio:	-	(96.077)	(96.077)
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	-	(91.878)	(91.878)
Base imponible fiscal			39.377

A 31 de diciembre de 2021, las diferencias permanentes se corresponden, principalmente, con la provisión no deducible descrita en la nota 15 por importe de 302.052 euros. Al cierre del ejercicio 2020, las diferencias temporales se corresponden con la reversión del deterioro de las cuentas a cobrar por importe de 96.077 euros (nota 12).

17.3 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	
	2021	2020
Resultado contable antes de impuestos	76.089	223.245
Diferencias permanentes	314.719	4.087
Cuota al 25%	(97.702)	(56.833)
Regularizaciones	-	22.970
Deducciones y otros	6.447	10.044
Desactivación de diferidos vencidos	(27.062)	-
Total gasto (ingreso) por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias	(118.317)	(23.819)

17.4 Desglose del gasto por impuesto sobre sociedades

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

	Euros	
	2021	2020
Impuesto corriente:		
Por operaciones continuadas	6.447	(849)
Impuesto diferido:		
Por operaciones continuadas	(124.764)	(22.970)
Total gasto por impuesto	(118.317)	(23.819)



CLASE 8.ª



004869776

17.5 Activos por impuesto diferido

El epígrafe del activo por impuesto diferido corresponde íntegramente a deducciones por creación de empleo y bases imponibles negativas activadas, algunas derivadas de la fusión registrada en ejercicios anteriores. El detalle es el siguiente:

Ejercicio de origen	Euros	
	2021	2020
Bases imponibles negativas (crédito fiscal)	23.236	120.938
Deducciones por Creación Empleo	496.275	523.337
Total	519.511	644.275

La Sociedad 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
2007	3.420	2022
2008	10.200	2023
2009	22.198	2024
2010	46.140	2025
2011	74.549	2026
2013	77.108	2028
2014	189.760	2029
2015	72.900	2030
Total	496.275	

Adicionalmente, la Sociedad cuenta en el ejercicio 2021 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
2007	11.280	2022
2008	21.864	2023
2009	18.540	2024
2010	19.080	2025
2011	93.592	2026
2013	57.600	2028
2014	82.190	2029
2015	191.670	2030
2016	94.980	2031
2017	111.510	2032
2018	604.843	2033
2019	855.012	2034
2021	682.427	2036
Total	2.844.588	



CLASE 8.^a



004869777

17.6 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	
	2021	2020
Subvenciones	(92.008)	(106.619)
Total	(92.008)	(106.619)

17.7 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 2021 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2017 y siguientes del impuesto sobre sociedades y los ejercicios 2018 para los demás impuestos que le son de aplicación. El Administrador Único de la Sociedad 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 adjuntas.

18. Ingresos y gastos

18.1 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 de la sociedad, desarrollada íntegramente en el territorio nacional.

El importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad de los ejercicios 2021 y 2020 se distribuye entre los siguientes segmentos (en euros):

Segmento	Euros	
	2021	2020
Tecnología	5.320.949	4.828.156
Logística	1.534.393	1.447.584
Hostelería	2.001.929	1.880.957
Limpieza	3.600.594	3.154.385
Servicios Auxiliares	341.056	268.985
Jardinería	2.255.619	1.966.183
Concesiones	952.449	568.849
Total	16.006.989	14.115.099

Saldos de contratos

El detalle de los saldos de cierre y apertura de los activos y pasivos del contrato derivados de acuerdos con clientes es el siguiente (en euros):



004869778

CLASE 8.^a**Ejercicio 2021-**

	Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Activos contractuales (*)	46.189	286.793
Correcciones por deterioro	-	-
	46.189	286.793
Pasivos por contrato no corrientes	-	-
Pasivos por contrato corrientes	(10.620)	-
	(10.620)	-

(*) Facturas pendientes de emitir

Ejercicio 2020-

	Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Activos contractuales (*)	75.057	46.189
Correcciones por deterioro	-	-
	75.057	46.189
Pasivos por contrato no corrientes	-	-
Pasivos por contrato corrientes	-	(10.620)
	-	(10.620)

(*) Facturas pendientes de emitir

El importe de los activos contractuales recoge el derecho de la Sociedad a la contraprestación por los servicios prestados. Este importe se presenta en el balance formando parte del epígrafe "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar - Clientes por ventas y prestación de servicios". Los activos contractuales se convierten en exigibles a medida que se realiza la facturación al cliente.

El importe de los pasivos por contrato recoge los anticipos recibidos de clientes que se presentan en el balance en el epígrafe "Periodificaciones a corto plazo" cuando su cancelación se prevea en el corto plazo, o formando parte del saldo del epígrafe "Periodificaciones a largo plazo" en caso contrario.

18.2 Aprovisionamientos

El desglose del saldo de este epígrafe del deber de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):



004869779

CLASE 8.ª

Aprovisionamientos	Euros	
	2021	2020
COMPRAS	(1.612.593)	(1.502.358)
- De mercaderías	(18.381)	-
- De materias primas y otras materias consumibles	(1.594.212)	(1.502.358)
VARIACION DE EXISTENCIAS (Nota 13)	1.469	(431.115)
- De materias primas, mercaderías y otras materias consumibles	1.469	(431.115)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(373.305)	(262.257)
TOTAL	(1.984.429)	(2.195.730)

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

18.3 Gastos de personal

El desglose del saldo de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2021 y 2020, es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2021	2020
Sueldos, salarios y asimilados	(12.451.638)	(10.995.600)
Indemnizaciones	(103.008)	(279.071)
Seguridad social a cargo de la empresa	(785.578)	(738.063)
Otros gastos sociales	98.094	96.454
Total	(13.438.318)	(12.109.188)

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

18.4 Subvenciones de explotación

La Sociedad 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.



004869780

CLASE 8.ª

- Concesión incentivos construcción sostenible.

El detalle a 31 de diciembre de 2021 de los conceptos registrados como "Deudas transformables en subvenciones" es el siguiente (ver Nota 16):

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.

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, acogiéndose la Sociedad al Programa INCENTIVOS AL MANTENIMIENTO DE EMPLEO EN CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO.

El Administrador único considera que la Sociedad cumple todos los requisitos legales para la obtención y mantenimiento de dichas subvenciones.

18.5 Otros gastos de explotación

El detalle de otros gastos de explotación a cierre del ejercicio 2021 y 2020 en euros es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2021	2020
Arrendamientos y cánones (Nota 9)	(844.596)	(725.396)
Reparaciones y conservación	(108.905)	(102.851)
Servicios de profesionales independientes	(79.508)	(85.754)
Transportes	(77.331)	-
Primas de seguros	(104.347)	(96.951)
Servicios bancarios y similares	(36.460)	(45.624)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(154.333)	(22.945)
Suministros	(379.750)	(344.296)
Otros servicios	(2.974.621)	(2.605.084)
Otros Tributos	(146.860)	(104.786)
Total	(4.906.711)	(4.133.687)

19. Operaciones y saldos con partes vinculadas**19.1 Operaciones con vinculadas**

Las operaciones realizadas por la Sociedad durante los ejercicios 2021 y 2020 con las sociedades del grupo y asociadas al que pertenece y con otras vinculadas, han sido las siguientes (en euros):



004869781

CLASE 8.ª

Ejercicio 2021-

Denominación	Euros					
	Servicios recibidos	Servicios prestados	Gastos financieros	Otros ingresos de explotación (Nota 11)	Adquisiciones de inmovilizado	Ingresos financieros
Empresas del grupo						
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	-	935.631	-	80.840	-	464
UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. (*)	(2.193.331)	-	(38.738)	-	(111.689)	-
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, S.L.	(122.796)	-	-	-	-	-
Empresas vinculadas						
A.S.A.E.N.E.S.	-	11.364	-	-	-	-
FEAFES ANDALUCIA	-	1.036	-	-	-	-
F.A.I.S.E.M.	-	3.668.629	-	-	-	-
Total	(2.316.127)	4.616.660	(38.738)	80.840	(111.689)	464

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

Ejercicio 2020-

Denominación	Euros				
	Servicios recibidos	Servicios prestados	Gastos financieros	Otros ingresos de explotación (Nota 11)	Ingresos financieros
Empresas del grupo					
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	(987)	1.316.781	-	130.256	904
UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. (*)	(1.954.456)	-	(4.479)	-	-
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, S.L.	(13.385)	-	-	-	-
Empresas vinculadas					
A.S.A.E.N.E.S.	-	9.167	-	-	-
FEAFES ANDALUCIA	-	529	-	-	-
F.A.I.S.E.M.	-	3.410.003	-	-	-
Total	(1.968.828)	4.736.480	(4.479)	130.256	904

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

En el ejercicio 2021 la Sociedad ha recibido, de acuerdo con su participación de 87,5% en Recursos a Domicilio, A.I.E., 80.840 euros en concepto de reparto del beneficio generado por su filial en el ejercicio 2020 (130.256 euros en el ejercicio 2020).

De acuerdo con el contrato firmado con fecha 15 de enero de 2020, la Sociedad, en el desarrollo normal de su actividad, recibe servicios por parte de su Socio Único, UNEI GRUPO SOCIAL, S.A., correspondiente con servicios de administración y apoyo a la gestión.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad se encuentra incluida en la póliza de avales con límite por importe de 1,5 millones de euros que tiene contratado el Grupo con una entidad financiera.



004869782

CLASE 8.ª

19.2 Saldos con vinculadas-

La Sociedad tiene en su balance al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 son los siguientes saldos con dichas entidades (en euros):

Ejercicio 2021

Denominación	Euros				
	Instrumentos de patrimonio	Inversiones financieras en empresas del grupo	Clientes por ventas y prestación de servicios	Deuda con empresas del Grupo c/p	Proveedores empresas del Grupo y asociadas
Empresas del grupo					
UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. (*)	-	67.618	-	(1.319.035)	(287.624)
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	4.200	-	61.349	-	-
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES JAEN, S.L.	-	-	-	-	(17.858)
Empresas vinculadas					
A.S.A.E.N.E.S.	-	-	979	-	-
FEAFES ANDALUCIA	-	-	117	-	-
F.A.I.S.E.M.	-	-	508.430	-	-
Total	4.200	67.618	570.875	(1.319.035)	(305.482)

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

Ejercicio 2020

Denominación	Euros				
	Instrumentos de patrimonio	Inversiones financieras en empresas del grupo	Clientes por ventas y prestación de servicios	Deuda con empresas del Grupo c/p	Proveedores empresas del Grupo y asociadas
Empresas del grupo					
UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. (*)	-	26.380	-	(1.279.877)	(171.111)
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	4.200	-	90.669	-	-
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES JAEN, S.L.	-	-	-	-	(1.949)
Empresas vinculadas					
A.S.A.E.N.E.S.	-	-	2.667	-	-
FEAFES ANDALUCIA	-	-	53	-	-
F.A.I.S.E.M.	-	-	349.194	-	-
Total	4.200	26.380	442.583	(1.279.877)	(173.060)

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

Al cierre del ejercicio 2021, la sociedad registra en el epígrafe "Deudas con empresas grupo" saldos corrientes mantenidos con su Socio Único, Unei Grupo Social, S.A., al amparo del contrato de gestión centralizada de tesorería intragrupo firmado el 6 de noviembre de 2018.



CLASE 8.ª



004869783

19.3 Retribuciones al Consejo de Administración y a la Alta Dirección-

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

Durante los ejercicios 2021 y 2020, el personal de alta dirección no ha percibido cuantía alguna en concepto de sueldos y salarios devengados en el ejercicio.

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

El administrador de la sociedad ha informado tal y como establece el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital, que tanto el cómo las personas a él vinculadas a las que se refiere el artículo 231 de la Ley de Sociedades de Capital, no se han encontrado durante los ejercicios 2020 y 2021, y hasta la fecha de las presentes cuentas anuales, en situación de conflicto directo o indirecto, con el interés de la sociedad.

La Sociedad no ha satisfecho primas de seguros de responsabilidad civil del Administrador Único y la alta dirección por los daños ocasionados por actos u omisiones.

20. Información sobre medio ambiente

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

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

21. Otra información

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 858 personas, siendo su distribución por categorías y sexo la siguiente:

	Número de personas medio					
	2021			2020		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Directivos	3	1	4	3	-	3
Mandos intermedios	38	15	53	31	14	45
Técnicos	174	55	229	176	65	241
Administrativos	16	23	39	12	19	31
Operarios	328	205	533	272	190	462
Total	559	299	858	494	288	782

El número final de personas empleadas en el ejercicio ascendió a 981, siendo su distribución por categorías y sexo la siguiente:



004869784

CLASE 8.^a

	Número de personas					
	2021			2020		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Directivos	3	1	4	3	1	4
Mandos intermedios	38	14	52	32	14	46
Técnicos	191	60	251	196	70	266
Administrativos	18	24	42	13	20	33
Operarios	362	270	632	298	229	527
Total	612	369	981	542	334	876

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio con discapacidad igual o mayor al 33% fue de 691 personas con la categoría profesional de 2 directivos, 16 mandos intermedios, 158 técnicos, 31 administrativos y el resto operarios (645 personas con la categoría profesional de 2 directivos, 14 mandos intermedios, 163 técnicos, 26 administrativos y el resto operarios en el ejercicio 2020).

22. Honorarios de auditoría

Durante el ejercicio 2021 y 2020, los importes por honorarios cargados relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la sociedad, Deloitte, S.L., o por una empresa vinculada al auditor por control, propiedad común o gestión han sido los siguientes (en euros):

	Euros	
	Honorarios correspondientes a Deloitte, S.L. o Empresa de la misma Red	
	2021	2020
Servicios de auditoría	17.250	17.050
Total servicios profesionales	17.250	17.050

23. Hechos posteriores

No han existido hechos posteriores al cierre al 31 de diciembre de 2021 que hayan supuesto una modificación de la información contenida en la presente memoria.



CLASE 8.º



004869785

Unei Iniciativa Social,tS.L. (Sociedad Unipersonal)

Informe de Gestión del
ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2021

Evolución del negocio-

Durante el ejercicio 2021 el importe neto de la cifra de negocios ha sido 16 millones de euros y el resultado de explotación de 300 miles de euros, frente a un 2020 con cifra de negocio 14,1 millones de euros y el resultado explotación de 287 miles de euros.

Para el primer semestre del 2022 se pronostica una similitud de datos con los existentes en el año anterior.

Gestión de riesgos-

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

a) Riesgo de crédito:

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

b) Riesgo de liquidez:

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de financiación que se detallan en la Nota 16.

El saldo de Caja y Bancos a 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente (en euros):

	2021	2020
Bancos	642.506	1.324.788
Total	642.506	1.324.788

c) Riesgo de mercado (Incluye tipo de interés, tipo de cambio y otros riesgos de precio):

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



CLASE 8.ª



004869786

Operaciones con acciones propias-

La Sociedad durante el presente ejercicio, no ha realizado ningún tipo de operación con acciones de la propia sociedad.

Inversiones en investigación y desarrollo-

La Sociedad durante el presente ejercicio, no ha realizado actividades en materia de investigación y desarrollo.

Acontecimientos importantes posteriores al cierre-

No hay acontecimientos posteriores al cierre.

Instrumentos derivados-

La Sociedad no tiene contratados instrumentos financieros derivados.

Evolución previsible de la Sociedad-

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.

Periodo 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 de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	2021	2020
	Días	
Periodo medio de pago a proveedores	65	85
Ratio de operaciones pagadas	67	62
Ratio operaciones pendientes de pago	32	286
	Importe euros	
Total pagos realizados	9.903.259	7.348.314
Total pagos pendientes	388.469	843.517

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.

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.



CLASE 8.ª



004869787

El ratio de las operaciones pendientes de pago se ha calculado como el cociente formado en el numerador por el sumatorio del número de días de pendientes de pago por el importe de la operación pendiente de pago y en el denominador el importe total de pagos pendientes. Se entiende por número de días pendientes de pago, los días naturales que hayan transcurrido desde la fecha en que se inicie el cómputo del plazo hasta el último día del periodo al que se refieran las cuentas anuales abreviadas.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, conforme a las disposiciones transitorias establecidas en la Ley 15/2010, de 5 de julio, y según el Real Decreto-ley 4/2013, de 22 de febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo, no puede ser en ningún caso superior a 60 días naturales después de la fecha de recepción de las mercancías o prestación de los servicios (30 días en caso de no existir pacto entre las partes).

Cumplimiento de reglas en materia de igualdad y no discriminación y discapacidad-

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha cumplido con las regulaciones establecidas a tales efectos en la normativa en vigor.

Otra información-

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 858 personas, siendo su distribución por categorías y sexo la siguiente:

	Número de personas medio					
	2021			2020		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Directivos	3	1	4	3	-	3
Mandos intermedios	38	15	53	31	14	45
Técnicos	174	55	229	176	65	241
Administrativos	16	23	39	12	19	31
Operarios	328	205	533	272	190	462
Total	559	299	858	494	288	782

Estado de Información no financiera-

De acuerdo con la legislación mercantil vigente, el informe de gestión ha de contener, en la medida necesaria para la comprensión de la evolución, los resultados o la situación de la sociedad, un análisis tanto de indicadores clave financieros como de carácter no financiero, que sean pertinentes respecto de la actividad empresarial concreta de la Sociedad, incluida información sobre cuestiones relativas al medio ambiente, al personal y al cumplimiento de reglas en materia de igualdad y no discriminación y discapacidad.

En este sentido, y de acuerdo con lo previsto en la Ley 11/2018, de 28 de diciembre sobre información no financiera y diversidad, ésta no se detalla en el presente Informe por estar la misma integrada en el informe de gestión consolidado de UNEI Grupo Social, S.A. (CIF A-41431891) que es la sociedad dominante. Dicha sociedad dominante tiene su domicilio social la calle Automoción, 5, Sevilla, y se halla inscrita en el Registro Mercantil de la Provincia de Sevilla, por lo que las cuentas anuales consolidadas del Grupo junto con el informe de gestión consolidado al que se ha hecho referencia quedarán depositadas en el citado Registro Mercantil.