

Unei Grupo Social, S.A. y Sociedades Dependientes

Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio
terminado el 31 de diciembre de 2022 e
Informe de Gestión Consolidado, junto con el
Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
Consolidadas emitido por un Auditor
Independiente

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

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

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales consolidadas de Unel Grupo Social, S.A. (la Sociedad dominante) y sus sociedades dependientes (el Grupo), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, todos ellos consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales consolidadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Grupo a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo, todos ellos consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 3.ª de la memoria consolidada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

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

Descripción

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

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

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

Procedimientos aplicados en la auditoría

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

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

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

Otra información: Informe de gestión consolidado

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión consolidado del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad dominante y no forma parte integrante de las cuentas anuales consolidadas.

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

a) Comprobar únicamente que el estado de información no financiera consolidado 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 consolidado con las cuentas anuales consolidadas, a partir del conocimiento del Grupo obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación de esta parte del informe de gestión consolidado son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito 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 consolidado concuerda con la de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

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

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

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

excepto si los citados administradores tienen intención de liquidar el Grupo o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

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

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

DELOITTE, S.L.

Inscrita en el R.D.A.C. nº 50692

José F. Pérez Panlagua

Inscrito en el R.D.A.C. nº 23513

17 de abril de 2023

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSURADOS
DE CUENTAS ANUALES

DELOITTE, S.L.

2023 Núm 020200048
SELLO CORPORATIVO 44.03 EUR
Informe de auditoría de cuentas anuales
a la comisión de auditoría de cuentas
corporativas de la entidad

Anexo I de nuestro informe de auditoría

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

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

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

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

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

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

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

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

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



006148500

CLASE 8ª

Unel Grupo Social, S.A. y Sociedades Dependientes

Los Administradores de Unel Grupo Social, S.A. y Sociedades Dependientes, en su sesión celebrada en el día de hoy, formula las Cuentas Anuales Consolidadas y la propuesta de aplicación del resultado de la Sociedad referidos al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022, todo ello recogido en el anverso de los folios de papel timbrado del Estado, numerados correlativamente del 7434660 al 7434719, ambos inclusive, de la Serie C0, Clase 8ª, de 3 céntimos de euro cada uno, en cumplimiento de la legislación vigente.

Sevilla, a 31 de marzo de 2023

D. Sergio González Álvarez
Presidente

D. César Alejandro Fdez. Fidalgo
(Unión Servicios Industriales, S.L.U.)
vicepresidente

D. Felipe A. Zamorano Flores
Secretario no consejero

D. José Luis Martínez Donoso
(Grupo Unión, S.L.)
Vocal

D. Francisco Cristian González Cuevas
Vocal

D. Ferrnán Polanco Lillo
(F.A.I.S.E.M.)
Vocal



CLASE 8ª



007434660

LANEY GRUPO SOCIAL, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
ESTADOS CONSOLIDADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022
(Euros)

Table with columns: ACTIVO, Ejercicio 30.12.2022, Ejercicio 30.12.2021, PASIVO NETO Y PASIVO, Ejercicio 30.12.2022, Ejercicio 30.12.2021. Rows include: ACTIVO NO CORRIENTE, ACTIVO CORRIENTE, PASIVO NO CORRIENTE, PASIVO CORRIENTE, and TOTAL ACTIVO.

El informe de gestión y memoria de información adicional de LANEY GRUPO SOCIAL, S.A. y sociedades dependientes se encuentra disponible en el sitio web de la compañía en la siguiente dirección: www.laney.com



CLASE B.º



007434661

UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios	Nota 16.a	19.588.488	18.707.415
Ventas		75.105	61.243
Provisiones de servicios		59.517.383	56.246.172
Trazos realizados por el grupo para su activo	Nota 5	113.852	109.400
Aprovisiones a clientes	Nota 16.b	(2.902.923)	(1.915.487)
Consumo de mercancías		(20.231)	(26.504)
Compra de materias primas y otras materias consumibles		(2.167.078)	(1.638.599)
Trazos realizados por otras empresas		(705.516)	(250.424)
Otros ingresos de explotación	Nota 10.c	5.738.070	5.458.587
Gastos de personal	Nota 16.d	(18.273.779)	(15.557.132)
Sueldos, salarios y similares		(17.826.228)	(14.249.800)
Cargas sociales		(847.551)	(1.307.332)
Otros gastos de explotación		(3.982.837)	(3.760.061)
Servicios externos	Nota 16.e	(3.781.238)	(3.351.039)
Tributos		(146.965)	(151.370)
Pérdidas, devaluación y variación de plusvalías por operaciones comerciales	Nota 13	(33.588)	(257.657)
Otros gastos de gestión corriente		(886)	-
Aumentación del inmovilizado	Notas 6, 7 y 8	(778.823)	(493.144)
Imputación de amortizaciones de inmovilizado de naturaleza financiera y otros	Nota 13.d	82.446	69.263
Devaluación y resultados por enajenaciones del inmovilizado	Nota 7	(3.667)	(18.483)
Otros resultados		26.886	(7.197)
		666.074	913.299
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN			
Ingresos financieros		862	-
De participaciones en instrumentos de patrimonio		81	-
De valores negociables y otros instrumentos financieros		461	-
Gastos financieros		(184.149)	(178.888)
Devaluación y resultados por enajenaciones de instrumentos financieros		-	(21.002)
Devaluación y pérdidas		-	(27.002)
RESULTADO FINANCIERO		(182.883)	(208.892)
		422.492	711.483
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	Nota 15	(22.214)	(163.333)
Impuesto sobre beneficios	Nota 10.f	408.278	(48.824)
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Resultado atribuido a la sociedad dominante	Nota 13.f	370.541	(26.791)
Resultado atribuido a socios externos		29.737	(12.412)

Las notas 1 a 22 insertas en la memoria consolidada adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada correspondiente al ejercicio 2022



007434662

CLASE 8.ª

UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO
 (Euros)

	Nota de la Memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA (I)		400.278	(48.824)
Ingresos y gastos asociados directamente al patrimonio neto		1.792	1.309
- Subvenciones, donaciones y ayudas recibidas		(498)	(437)
- Efecto impositivo			
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)	Nota 3.3.d	1.294	772
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada			
- Subvenciones, donaciones y ayudas recibidas		(62.445)	(60.353)
- Efecto impositivo		15.812	15.088
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA (III)	Nota 3.3.d	(46.633)	(45.265)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)		354.708	(37.698)
Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante		328.061	(35.336)
Total de ingresos y gastos atribuidos a socios asociados		26.737	(2.362)

Las notas 1 a 22 del CVR en la memoria consolidada adjunta forman parte integrante del estado consolidado de ingresos y gastos consolidado reconocido correspondiente al ejercicio 2022.



007434663

CLASE 8.ª

UNEL GRUPO SOCIAL, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EL ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO
 (€ miles)

	Capital	Reserva de Intangible	Reservas y resultado atribuidos a socios	Reserva del ejercicio atribuida a la Soc. Dominante	Subvenciones de capital y legadas	Socios Extranjeros	TOTAL
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020	2.653.466	2.907.826	6.363.434	266.849	218.657	158.348	12.149.080
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	156.849	(16.381)	(41.334)	(11.433)	(92.650)
Distribución del resultado	-	-	1.951	-	-	(1.951)	-
Otras variaciones en el patrimonio	-	-	-	(36.391)	378.033	142.969	12.047.347
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2021	2.653.466	2.907.826	6.622.634	(36.391)	378.033	142.969	12.047.347
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	(36.391)	35.291	-	-	54.768
Distribución del resultado	-	-	(11.407)	-	-	(11.607)	-
Otras variaciones en el patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2022	2.653.466	2.907.826	6.574.436	270.541	388.813	149.303	11.403.135

Las notas 3 a 22 describen en la memoria consolidada adjunta IFRS para integrados del estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado correspondiente al ejercicio 2022.



CLASE B.º



007434664

UNEL GRUPO SOCIAL, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Euros)

	Nota de la Memoria	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (1)		106.258	1.838.392
Resultado del ejercicio antes de impuestos		433.483	1.123.858
Ajustes al resultado:		619.241	369.761
- Amortización del intangible	Nota 6, 7 y 8	775.022	483.144
- Correcciones valorativas por deterioro	Nota 12	33.349	157.653
- Impulsión de activos intangibles	Nota 13.d	167.446	(95.712)
- Resultado por daños y expropiación del intangible	Nota 7	1.567	15.483
- Resultado por daños y expropiación de instrumentos financieros		-	22.001
- Ingresos financieros		(542)	-
- Gastos financieros		184.124	178.869
- Otros ingresos y gastos	Nota 6	(318.932)	(501.873)
Cambios en el capital circulante		(944.882)	1.048.284
- Efectivos		(515.866)	(27.648)
- Deudores y otros cuentas a cobrar		(392.169)	2.198.823
- Derechos activos cambiados		(148.671)	(5.244)
- Acreedores y otras cuentas a pagar		125.234	(884.597)
- Otros pasivos cambiados y no cambiados		-	(28.650)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(189.882)	(714.144)
- Pagos de impuestos		(184.134)	(178.193)
- Copros de intereses		542	-
- Pagos de impuestos		-	(32.351)
		(684.887)	(8.236.309)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (2)		(684.887)	(8.236.309)
Pagos por inversiones		(132.873)	(787.474)
- Inmovilizado material	Nota 6	(132.873)	(787.474)
- Inmovilizado intangible	Nota 7	(946.807)	(2.945.690)
- Derechos activos financieros		(5.000)	(4.152)
Cobros por desinversión		623	347
- Inmovilizado intangible	Nota 7	623	347
		254.832	379.419
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (3)		254.832	379.419
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		1.792	1.988
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 13.d	1.792	1.988
Cobros y pagos por instrumentos de gestión financiera		353.880	377.511
a) Emisión		1.351.864	1.786.349
- Deudas con emisiones de crédito	Nota 14	627.934	500.300
- Otras deudas		633.150	1.250.248
b) Expiración y amortización		(986.864)	(1.372.787)
- Deudas con emisiones de crédito	Nota 14	-	(1.372.787)
- Otras deudas		-	(1.372.787)
		(133.776)	(1.024.886)
AUMENTO/RESTRICCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (1+2+3)		(274.901)	(8.833.296)
efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio		1.250.639	4.272.107
efectivo o equivalente al final del ejercicio		975.738	1.250.639

Las Notas 1 a 13 forman parte de la memoria consolidada adjunta al informe sobre el resultado del grupo consolidado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 2022.



007434665

CLASE 8.ª

Unel Grupo Social, S.A. y Sociedades Dependientes

Memoria Consolidada del
ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2022

1. Actividad del Grupo

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

Constituye el objeto social de la Sociedad Dominante la Integración laboral de personas con discapacidad derivada de problemas de salud mental en la Comunidad Autónoma de Andalucía, mediante:

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

A su vez la entidad pertenece al grupo de sociedades formado por la sociedad dominante Grupo Ilunion, S.L., con domicilio social en Calle Pechuan de Madrid. Dicha sociedad está obligada a formular y aprobar cuentas anuales consolidadas y depositarlas en el Registro Mercantil de Madrid. Las Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio 2022 fueron formuladas por los Administradores de la Sociedad Dominante, Grupo Ilunion, S.L., en la reunión de su Consejo de Administración el 31 de marzo de 2023.

2. Sociedades dependientes, asociadas y multinormas

2.1 Sociedades dependientes-

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

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

El detalle de las sociedades dependientes incluidas en el perímetro de consolidación, todas ellas tienen



007434666

CLASE B^a

el mismo ejercicio económico del Grupo, es el siguiente (en euros):

NOMBRE	Domicilio	% Capital Directo	% Capital Indirecto	Método de Consolidación	Capital	Aportadas	Pérdido Patrimonio	Total Patrimonio
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	Jaén	73,1%	-	Global	134.627	66.750	443.685	644.062
Unión Intelectiva Social, S.A.L.	Sevilla	100%	-	Global	328.153	(120.795)	10.253.019	10.460.377
Reservorio a Domicilio, A.I.E.	Sevilla	-	96,64%	Global	4.800	350.369	-	355.169

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

- **Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.** La Sociedad se constituyó el 9 de mayo de 1994 en Jaén, bajo la denominación social de IMPRENTA ELECTRÓNICA "A DEMANDA", S.L., ante el Notario D. Manuel Cruz Gimeno, quedando registrada en el Tomo 130, Folio 141, hoja nº J-3820, sección 7, inscripción 1ª en el Registro Mercantil de la provincia de Jaén y C.I.F. 0-23319158. En Junta General de carácter Unívoca de Socios celebrado el 12 de junio de 1997, se acordó cambiar la denominación de la Sociedad por la de "GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAÉN, S.L."

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

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

- Actividad mercantil dedicada al tratamiento de papel impreso, almacenamiento y reproducción de información en base de datos, enmarcándose dentro de las Artes Gráficas, edición de textos y de editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico y reprografía.
- la prestación de asistencia y servicios sociales a pacientes que residen en alojamientos destinados a tal fin, residencias o pisos, referidos al cuidado, mantenimiento de hogares y ayuda personal, así como la gestión y administración de los mismos, y apoyo al empleo a través de acciones prelaborales, cursos de formación y ocupacionales;
- la hostelería y elaboración de productos de madera, horticultura y venta de productos de huerta.
- Actividades de jardinería y elaboración y venta de productos artesanales;
- granja escuela, limpieza de interiores y exteriores, servicios de reparto a domicilio, servicio de transporte terrestre de mercancías, transporte discrecional de viajeros y servicios de chófer;
- almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario y servicio de cocina, vigilancia y ordenación de aparcamiento;



007434667

CLASE 8.ª

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

Dado el carácter social de esta entidad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo e inscrita en el Registro de Centros Especiales de Empleo con el número CEE- 73/2A, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

- 4 **Recurso a Domicilio, Agrupación de Interés Económico**, se constituyó en Huelva el día 11 de mayo de 2004 ante el Ilustre notario del Colegio de Sevilla, D. Miguel Ferré Molto, con residencia en Huelva, quedando inscrita en el tomo 97, tomo 3933, hoja 57415, inscripción 1ª del 15 de junio de 2.004 en el Registro Mercantil de Sevilla.

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



007434668

CLASE 8.ª

- **Unel 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 1940, folio 121, hoja nº SE-15923 en el Registro Mercantil de la provincia de Sevilla y CIF B-41610825.

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

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

La sociedad tiene una vocación eminentemente social que define su objeto como la consecución de la plena inclusión social y laboral de las personas con discapacidad derivada de problemas de salud mental a través de la creación de empleo estable y de calidad para este colectivo de personas que intermediará en el tráfico mercantil acometiendo las siguientes actividades: el diseño, fabricación, reparación, mantenimiento, 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, a macenamiento, 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, buzónes y publicidad; actividades de formación, impulsando la creación de empleo para personas con enfermedad mental y favoreciendo la construcción como centro especial de empleo. Estas actividades podrán ser desarrolladas en forma parcial y directa o indirectamente mediante la titularidad de acciones o participaciones de Sociedades de idéntico o análogo objeto. Dado el carácter social de esta Entidad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

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.



007434669

CLASE 8.ª

3. Bases de Presentación de las Cuentas Anuales Consolidadas

a) Marco Normativo de información financiera aplicable al Grupo-

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

- Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- Las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, así como el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 602/2015 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.

b) Imagen fiel-

Las cuentas anuales consolidadas adjuntas han sido obtenidas de los registros contables del Grupo y de sus sociedades participadas y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados del Grupo y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales consolidadas, que han sido formuladas por el Consejo de Administración de Unel Grupo Social, S.A. en su reunión de fecha 31 de marzo de 2023, se someterán, al igual que las de las sociedades participadas, a la aprobación de las respectivas Juntas Generales Ordinarias de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación. Las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2021, fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas de Unel Grupo Social, S.A. celebrada el 20 de abril de 2022 y depositadas en el Registro Mercantil de Sevilla.

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

c) Principios contables no obligatorios aplicados-

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

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



007434670

CLASE 8.ª

- Los criterios utilizados en la confección de las cuentas anuales de cada una de las Sociedades consolidadas son homogéneos. Todas las cuentas y transacciones entre las sociedades consolidadas se han eliminado en el proceso de consolidación.
- El perímetro de la consolidación del Grupo UNEI en el ejercicio 2022 está integrado por Unel Grupo Social, S.A. y las Sociedades Filiales detalladas en la nota 2.1.

d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre-

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

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

Por otra parte, la irrupción del ejército ruso en territorio ucraniano en febrero de 2022 ha motivado el establecimiento de múltiples medidas y sanciones contra el Gobierno e instituciones rusas y bielorrusas, por parte de la comunidad internacional, que, en última instancia, han derivado en un impacto muy relevante en el alza de precios de los mercados energéticos internacionales que, a nivel nacional, se ha traducido en un incremento notable de los precios.

La complejidad de la situación actual de dicho conflicto, la evolución de dichos costes energéticos y dado que las consecuencias que los mismos pudieran tener para el margen de las operaciones de la Sociedad son inciertas y van a depender en gran medida de la evolución del citado conflicto, así como de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos afectados y de las medidas que pudieran implementarse por parte de los gobiernos internacionales.

Son todas ellas circunstancias que llevan a considerar, a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales consolidadas que es prematuro realizar una valoración detallada o cuantificación de los posibles impactos que tendrá el conflicto sobre la Sociedad, debido a la incertidumbre sobre sus consecuencias, a corto y medio plazo, si bien los administradores y la Dirección de la Sociedad están realizando una supervisión constante de la evolución de la situación, con el fin de afrontar con éxito los eventuales impactos, tanto financieros como no financieros, que puedan producirse.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2022, 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.

e) Agrupación de partidas-

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



007434671

CLASE 8.º**f) Cambios de criterios contables-**

Durante el ejercicio 2022 no se han producido cambios de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2021.

g) Comparación de la información-

La aplicación de los criterios contables en los ejercicios 2022 y 2021 ha sido uniforme, no existiendo, por tanto, operaciones o transacciones que se hayan registrado siguiendo principios contables diferentes que pudieran originar discrepancias en la interpretación de las cifras comparativas de ambos períodos.

4. Aplicación del resultado

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

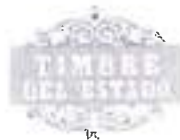
	Euros 2022
Base de reparto	
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	103.954
Total base de reparto	103.954
Aplicación	
A reservas legales	10.395
A reservas voluntarias	93.559
Total aplicaciones	103.954

5. Normas de registro y valoración

Conforme a lo indicado en la Nota 3, el Grupo ha aplicado las políticas contables de acuerdo con los principios y normas contables recogidos en el Código de Comercio, que se desarrollan en el Plan General de Contabilidad en vigor, así como el resto de la legislación mercantil vigente a la fecha de cierre de las presentes cuentas anuales consolidadas. En este sentido, se detallan a continuación únicamente aquellas políticas que son específicas de la actividad del Grupo y aquellas consideradas significativas atendiendo a la naturaleza de sus actividades.

a) Principios de consolidación aplicados-**Transacciones entre sociedades incluidas en el perímetro de consolidación-**

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



007434672

CLASE 8.ª

Homogeneización de partidas-

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

b) Inmovilizado intangible-

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

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

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

Aplicaciones informáticas

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

Deterioros de activos materiales y activos intangibles

Al cierre de cada ejercicio (para el caso del fondo de comercio o activos intangibles de vida útil indefinida) o siempre que existan indicios de pérdida de valor (para el resto de los activos), la Sociedad procura o estima 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.

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



007434673

CLASE B2

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.

c) Inmovilizado material-

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

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

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

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

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

d) Inversiones inmobiliarias-

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

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

f) Arrendamientos-

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios



007434674

CLASE 8.ª

inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Arrendamiento financiero

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

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

Arrendamiento operativo

El Grupo actúa como arrendador

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

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

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

El Grupo actúa como arrendatario

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

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



007434675

CLASE 8.ª

g) Instrumentos Financieros-

Activos Financieros

Clasificación-

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

1. **Activos financieros a coste amortizado:** incluye activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, para los que el Grupo 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.
2. **Activos financieros a coste:** se incluyen en esta categoría las siguientes inversiones: a) instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones; b) activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado; c) aportaciones realizadas en contratos de cuentas en participación y similares; e) préstamos participativos con intereses de carácter contingente; d) activos financieros que deberían clasificarse en la siguiente categoría pero su valor razonable no puede estimarse de forma fiable.

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 consolidada del ejercicio los costes de transacción directamente atribuibles a los activos registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

Valoración posterior-

Los activos financieros a coste amortizado se registrarán aplicando dicho criterio de valoración imputando a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada los intereses devengados aplicando el método del tipo de interés efectivo. Los activos financieros incluidos en la categoría de valor razonable con cambios en el patrimonio neto consolidado se registrarán por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto consolidado, hasta que el activo financiero cause baja del balance consolidado o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.



007434676

CLASE 8.ª

Las inversiones clasificadas en la categoría 2) 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 el grupo 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 consolidada. 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 registró en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los activos financieros a coste amortizado, el criterio utilizado por el Grupo 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.

El Grupo da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cesado 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 titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente no retiene financiación subordinadas ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

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

Pasivos financieros-

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

1. Pasivos financieros a coste amortizado: son aquellos débitos y partidas a pagar que tiene el Grupo y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o aquellos que, sin tener un origen comercial, no siendo instrumentos derivados, proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por el Grupo.

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.



007434677

CLASE 8ª

Los activos y pasivos se presentan separadamente en el balance consolidado y únicamente se presentan por su importe neto cuando el Grupo 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.

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

h) Existencias-

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

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

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

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

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

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

i) Impuesto sobre beneficios-

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

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

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



007434678

CLASE 8.ª

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

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

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

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

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

La Sociedad Dominante tributa en el Impuesto sobre Sociedades bajo el Régimen de Consolidación Fiscal. El grupo de consolidación fiscal está formado a 31 de diciembre de 2022, por las siguientes sociedades: Unel Grupo Social, S.A., como Sociedad Dominante y Unel Iniciativa Social, S.L.U. como sociedad dependiente.

j) 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 considere 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.



007434679

CLASE 8.7

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 consolidado, siempre y cuando se disponga de información fiable para realizar la 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 consolidada.

K) Provisiones y contingencias-

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

- a) **Provisiones:** saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- b) **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 consolidadas recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales consolidadas, sino que se informan sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

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

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

l) Indemnizaciones por despido-

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



CLASE 8.ª



007434680

m) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental-

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

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

n) Subvenciones, donaciones y legados-

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

- Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.
- Subvenciones de carácter reintegrables. Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

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

o) Negocios conjuntos-

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

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

6. Inmovilizado Intangible

El movimiento habido en este epígrafe del balance consolidado en los ejercicios 2022 y 2021 ha sido el siguiente (en euros):



007434681

CLASE 8.ª

Ejercicio 2022-

Coste	Saldo inicial	Entradas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Aplicaciones informáticas	143.411	28.453	-	251.330	423.194
Derechos de uso	669.439	-	-	-	669.439
Patentes, licencias y marcas	27.076	-	(26.350)	-	726
Anticipos para Inmovilizaciones intangibles	578.181	217.252	-	(251.330)	544.103
Total coste	1.418.107	245.705	(26.350)	-	1.637.462

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Traspasos	Saldo final
Aplicaciones informáticas	(138.304)	(30.495)	-	-	(168.799)
Derechos de uso	(455.758)	(47.562)	-	-	(503.320)
Patentes, licencias y marcas	(27.076)	-	26.350	-	(726)
Total amortización	(621.138)	(78.057)	26.350	-	(672.845)

Total inmovilizado intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	1.418.107	1.637.462
Amortizaciones	(621.138)	(672.845)
Total neto	796.969	964.617

Ejercicio 2021-

Coste	Saldo inicial	Entradas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Aplicaciones informáticas	167.641	-	(24.230)	-	143.411
Derechos de uso	669.439	-	-	-	669.439
Patentes, licencias y marcas	27.076	-	-	-	27.076
Anticipos para Inmovilizaciones intangibles	250.707	287.474	-	-	538.181
Total coste	1.154.863	287.474	(24.230)	-	1.418.107

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Traspasos	Saldo final
Aplicaciones informáticas	(134.022)	(32.682)	8.400	-	(158.304)
Derechos de uso	(408.140)	(47.618)	-	-	(455.758)
Patentes, licencias y marcas	(27.076)	-	-	-	(27.076)
Total amortización	(569.238)	(80.299)	8.400	-	(641.138)

Total inmovilizado intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	1.154.863	1.418.107
Amortizaciones	(569.238)	(641.138)
Total neto	585.625	776.969



007434682

CLASE 81

Durante el ejercicio 2022 las principales altas de inmovilizado corresponden principalmente al desarrollo de aplicaciones informáticas, habiéndose activado costes propios para el desarrollo de aplicaciones informáticas por importe de 111.832 euros con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Consolidada 2022 adjunta.

Al cierre del ejercicio 2022 y 2021, en el epígrafe "Derechos de Uso" se incluyen, principalmente, los derechos concedidos al Grupo con fecha 1 de marzo de 2006, donde se suscribió con la FUNDACIÓN ONCE un contrato de cesión de uso de dos inmuebles situados en Jerez de la Frontera durante un periodo de 20 años desde la fecha de firma del contrato. Dicha cesión de uso se realizó sin contraprestación alguna por parte del Grupo mientras sean destinados dichos inmuebles al desarrollo de programas y actividades que faciliten y contribuyan a la plena integración laboral y social de las personas con algún tipo de discapacidad. En particular, el Grupo asume la obligación de dedicar dichas naves a la actividad de prestación de servicios de jardinería, residencia canina y atención domiciliar, así como otras actividades menores que realiza y posibles nuevas actividades que puedan comenzarse.

Durante el ejercicio 2022, el Grupo ha dado de baja derechos de uso que se encontraban totalmente amortizados.

A cierre del ejercicio 2022, el Grupo mantiene importes activados en el epígrafe "Anticipos para inmovilizaciones intangibles" correspondientes a proyectos, principalmente, a programas para dispositivos en desarrollo por la propia Sociedad y a diferentes programas de gestión. El Grupo prevé que los distintos proyectos entren en funcionamiento durante el ejercicio 2023.

A 31 de diciembre de 2022, existen elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados según el detalle siguiente (en euros):

Elemento	Euros	
	2022	2021
Aplicaciones informáticas	143.412	39.008
Patentes, licencias y marcas	726	27.076
Total	144.138	66.084

2. Inmovilizado material

El movimiento habido en este epígrafe del balance consolidado en los ejercicios 2022 y 2021, ha sido el siguiente (en euros):



007434683

CLASE 8ª

Ejercicio 2022-

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos (Nota II)	Saldo final
Terrenos	2.773.985	-	-	-	2.773.985
Construcciones	9.102.763	-	-	310.665	9.413.428
Instalaciones técnicas	1.859.635	-	-	126.293	1.985.836
Maquinaria	794.107	90.479	(8.639)	93.680	969.427
Utilaje	54.491	-	-	-	54.491
Otras instalaciones	569.171	5.856	-	109.297	684.324
Mobiliario	382.797	15.204	(3.880)	236.632	632.733
Equipos para procesos de información	150.783	-	(844)	18.741	166.680
Elementos de transporte	758.314	-	(7.000)	49.050	800.364
Otro inmovilizado material	315.433	-	-	-	315.433
Instalaciones técnicas en curso	344.547	340.379	-	(633.583)	51.343
Inmovilizado en curso	255.108	94.689	-	(312.802)	36.995
Total coste	17.361.134	546.607	(18.563)	(2.137)	17.887.041

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Traspasos	Saldo final
Construcciones	(1.386.289)	(282.005)	-	-	(1.670.294)
Instalaciones técnicas	(566.013)	(160.048)	-	-	(726.061)
Maquinaria	(524.338)	(62.995)	6.645	-	(580.684)
Utilaje	(54.426)	-	-	-	(54.426)
Otras instalaciones	(140.668)	(53.831)	-	-	(194.499)
Mobiliario	(163.880)	(48.888)	1.880	-	(210.888)
Equipos para procesos de información	(139.834)	(8.445)	844	-	(147.435)
Elementos de transporte	(542.937)	(63.878)	7.000	-	(599.815)
Otro inmovilizado material	(183.586)	(3.755)	-	-	(187.341)
Total amortización	(3.703.971)	(681.849)	16.373	-	(4.369.443)

Total inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	17.361.134	17.887.041
Amortización	(3.703.971)	(4.369.443)
Total neto	13.657.163	13.517.598



007434684

CLASE 8.º

Ejercicio 2021-

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos (Nota B)	Saldo final
Terrenos	1.130.863	-	-	1.643.122	2.773.985
Construcciones	4.631.238	-	(149.783)	4.621.308	9.102.763
Instalaciones técnicas	981.105	6.295	(46.413)	918.648	1.859.635
Maquinaria	679.742	104.865	-	9.500	794.107
Utilaje	54.491	-	-	-	54.491
Otras instalaciones	248.056	5.462	-	315.653	569.171
Mobiliario	254.955	-	-	128.642	383.797
Equipos para procesos de información	141.278	-	-	9.505	150.783
Elementos de transporte	665.060	134.516	(41.262)	-	758.314
Otro inmovilizado material	303.240	3.961	-	8.232	315.433
Adaptaciones 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	3.923.993	1.458.536	-	(5.127.427)	255.108
Total coste	18.753.814	2.945.090	(337.458)	(1.100.312)	17.361.134

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Traspasos (Nota B)	Saldo final
Construcciones	(1.394.351)	(146.973)	149.783	7.252	(1.388.289)
Instalaciones técnicas	(523.814)	(86.849)	46.413	(1.763)	(566.013)
Maquinaria	(468.944)	(55.514)	-	120	(524.338)
Utilaje	(54.426)	-	-	-	(54.426)
Otras instalaciones	(127.101)	(17.947)	-	4.380	(140.668)
Mobiliario	(144.198)	(19.692)	-	-	(163.890)
Equipos para procesos de información	(131.637)	(8.077)	-	(120)	(139.834)
Elementos de transporte	(539.107)	(45.092)	41.262	-	(542.937)
Otro inmovilizado material	(180.295)	(3.291)	-	-	(183.586)
Total amortización	(3.563.873)	(383.423)	237.458	5.869	(3.703.971)

Total inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	18.753.814	17.361.134
Amortizaciones	(3.563.873)	(3.703.971)
Total neto	15.189.941	13.657.163

Las altas producidas en el ejercicio 2022 se deben, principalmente, a la reforma de la nave situada en la calle Automoción, donde se encuentra la actividad de "supply chain".

En el ejercicio 2022 se ha traspasado inmovilizado material a inversiones inmobiliarias por un valor neto contable de 2.137 euros relativo a la obra de adaptación de la nave en la calle Calamina que el Grupo tiene arrendada (véase Nota B). Los ingresos obtenidos por el arrendamiento de estos activos han ascendido a 54.859 euros en el ejercicio 2022 (30.851 euros en el ejercicio 2021).

Durante el ejercicio 2022, el Grupo ha dado de baja distintos elementos de inmovilizado material, principalmente máquinas, con valor neto contable por importe de 2.190 euros. Dichas bajas han supuesto el registro de una pérdida de 1.567 euros en el epígrafe "Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada 2022 adjunta.



007434685

CLASE 8.ª

A 31 de diciembre de 2022, el Grupo tiene Instalaciones técnicas en curso e Inmovilizado en curso correspondiente principalmente a obras de mejoras en instalaciones de la Sociedad dependiente Unes Inclusiones Social, S.L., que se prevé que entre en funcionamiento en el ejercicio 2023.

Al cierre del ejercicio 2022 el Grupo tiene hipotecados bienes que figuran en su inmovilizado material con un valor neto contable por importe de 1.561.565 euros como garantía de préstamos (Ver Nota 14).

A 31 de diciembre de 2022 y 2021, existen elementos del inmovilizado material totalmente amortizados en el Grupo según el detalle siguiente (en euros):

Elemento	Euros	
	2022	2021
Construcciones	70.242	70.242
Instalaciones técnicas	375.415	333.249
Maquinaria	360.265	333.865
Utillaje	53.582	53.582
Otras instalaciones	115.890	115.269
Mobiliario	90.045	68.900
Equipos para procesos de la información	137.728	97.738
Elementos de transporte	453.826	460.826
Otro inmovilizado material	43.519	27.898
Total	1.700.312	1.561.565

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

E. Inversiones inmobiliarias

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

Ejercicio 2022-

Coste	Saldo inicial	Entradas	Bajas	Traspasos (Nota 7)	Saldo final
Terrenos	711.122	-	-	-	711.122
Construcciones	910.277	-	-	2.137	912.414
Total coste	1.621.399	-	-	2.137	1.623.536

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Traspasos (Nota 7)	Saldo final
Construcciones	(42.672)	(15.120)	-	-	(57.792)
Total amortización	(42.672)	(15.120)	-	-	(57.792)



007434686

CLASE 8.º

Total inmovilizada intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	1.621.399	1.623.536
Amortizaciones	(42.672)	(57.792)
Total neto	1.578.727	1.565.744

Ejercicio 2021-

Coste	Saldo inicial	Entradas	Bajas	Traspasos (Nota 7)	Saldo final
Terrenos	212.320	-	-	498.602	711.322
Construcciones	308.767	-	-	601.510	910.277
Total coste	521.087	-	-	1.100.312	1.621.399

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	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 intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	521.087	1.621.399
Amortizaciones	(27.384)	(42.672)
Total neto	493.703	1.578.727

En el ejercicio 2022 se ha traspasado inmovilizado material a inversiones inmobiliarias por un valor neto contable de 2.137 euros relativo a la obra de adaptación de la nave en la calle Calamita que la sociedad tiene arrendada (véase Nota 7).

Los ingresos obtenidos por el arrendamiento de estos activos han ascendido a 54.859 euros en el ejercicio 2022 (30.851 euros en el ejercicio 2021).

Es política de la Sociedad y de acuerdo con la normativa vigente aplicable a determinados bienes, contratar todas las pólizas de seguros que se estimen 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**9.1 Arrendamientos financieros-**

Al cierre del ejercicio 2022 y 2021 el Grupo, en su condición de arrendatario financiero, tiene reconocidos activos arrendados conforme al siguiente detalle:



007434687

CLASE 8.ª

Ejercicio 2022-

	Euros	
	Por Bienes Valorados a su Valor Neto Contable	Total
Terrenos y construcciones	4.837.598	4.837.598
	4.837.598	4.837.598

Ejercicio 2021-

	Euros	
	Por Bienes Valorados a su Valor Neto Contable	Total
Terrenos y construcciones	4.901.831	4.901.831
	4.901.831	4.901.831

Al cierre del ejercicio 2022 el Grupo tiene contratados con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas (incluyendo, si procede, las opciones de compra), de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente:

Arrendamientos Financieros Cuotas Mínimas	Euros			
	2022		2021	
	Valor Nominal	Valor Actual (nota 14)	Valor Nominal	Valor Actual (nota 14)
Menos de un año	231.253	180.000	233.156	180.000
Entre uno y cinco años	3.352.247	3.319.149	3.530.345	3.445.994
	3.583.500	3.499.149	3.763.501	3.625.994

El contrato de arrendamiento financiero que tiene el Grupo al cierre de ejercicio 2022 se corresponde con el arrendamiento de una parcela industrial en el que está construido un edificio que se usa para el ejercicio de una de las actividades del Grupo. 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.

9.2 Arrendamientos operativos-

Al cierre del ejercicio 2022 y 2021 el Grupo tiene contratado con los arrendatarios las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente (en euros):



007434688

CLASE 8.ª

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	2022	2021
Menos de un año	59.859	90.900
Entre uno y cinco años	127.905	176.030
Total	187.764	266.930

Durante el ejercicio 2021, el Grupo firmó un nuevo arrendamiento operativo relativo a una nave de 1.438 metros cuadrados sita en Sevilla. El contrato de arrendamiento se inició el 1 de mayo de 2021 y tiene una duración de cinco años. Asimismo, los importes por rentas cobradas durante el ejercicio 2022 han ascendido a 54.859 euros (30.851 euros durante el ejercicio 2021) (véase nota 8).

Asimismo, en su posición de arrendador, el Grupo 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 2022 han ascendido a 50.834 euros (57.513 euros durante el ejercicio 2021). Durante el ejercicio 2022, la Sociedad ha firmado una prórroga del contrato hasta febrero de 2023.

Al cierre del ejercicio 2022 y 2021 el Grupo tiene contratadas con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente (en euros):

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	2022	2021
Menos de un año	555.838	104.060
Entre uno y cinco años	1.783.163	187.860
Más de 5 años	1.252.324	314.370
Total	3.591.345	506.310

Durante el ejercicio 2022, el Grupo ha formalizado un nuevo contrato de arrendamiento de una nave industrial en el Polígono Industrial La Isla, con una duración de 7 años y una renta anual de 374.836 euros, así como dos contratos de arrendamiento en el polígono Industrial Calonge, uno en calle Metalurgia nº23 y otro en la calle Automoción nº17, con una duración de 10 años y 5 años, así como una renta anual de 57.600 euros y 26.400 euros, respectivamente.

Durante el ejercicio 2022, no se han reconocido cuotas contingentes como gastos del ejercicio, habiéndose registrado como gasto por arrendamiento en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada 1.199.734 euros (906.844 euros en el ejercicio 2021) (Nota 16.e).

10. Existencias

El desglose de las existencias en los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente (en euros):



007434689

CLASE 8.1

Existencias	Euros	
	2022	2021
Comerciales	439.751	66.550
Materias Primas	61.116	46.381
Otros aprovisionamientos	19.409	9.461
Productos semiterminados	2.455	3.703
Anticipos a proveedores	261.295	143.665
Total	784.026	267.760

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro de existencias durante los ejercicios 2022 y 2021.

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

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

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo" al cierre del ejercicio 2022 y 2021 es el siguiente (en euros):

Categorías	Costes	Instrumentos financieros a largo plazo							
		Instrumentos de patrimonio (*)		Créditos a terceros		Otros activos financieros		TOTAL	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	239.636	163.332	239.636	163.332	
Total	-	-	-	-	239.636	163.332	239.636	163.332	

(*) A 31 de diciembre de 2022, el Grupo tiene registrado un deterioro en "Instrumentos de patrimonio" correspondiente a la totalidad importe de su participación del 0,437% en el capital de la Sociedad "Distribuciones Comerciales de Jerez, S.A." por importe de 22.002 euros. Durante el ejercicio 2021, el Grupo realizó el mencionado deterioro 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 consolidada 2021 adjunta.

El importe consignado al cierre del ejercicio 2022 en la partida "Otros activos financieros", principalmente, a fianzas entregadas para el desarrollo de la actividad propia del Grupo. Durante el ejercicio 2022, el Grupo ha entregado en concepto de fianza un importe de 76.473 euros por los tres nuevos contratos de arrendamientos descritos en la nota 9.2.

b) Inversiones financieras a corto plazo-

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a corto plazo" al cierre del ejercicio 2022 y 2021 es el siguiente (en euros):



007434690

CLASE 8.ª

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Créditos a terceros		Otros activos financieros		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos financieros a coste amortizado	-	-	5.000	-	89.751	66.822	94.751	66.822
Activos financieros a coste	11.956	11.956	-	-	-	-	11.956	11.956
Total	11.956	11.956	5.000	-	89.751	66.822	106.707	78.778

El saldo del epígrafe "Otros activos financieros" al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 corresponde, principalmente, con fianzas y depósitos.

Asimismo, al cierre del ejercicio 2022, el saldo del epígrafe "Instrumentos de Patrimonio" se corresponde con las participaciones suscritas por el Grupo con la entidad financiera Cajamar por importe de 11.956 euros.

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

Información cualitativa-

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

• *Riesgo de crédito:*

Con carácter general el Grupo 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 2022 y 2021 (en euros):

Ejercicio 2022-

	Euros					Porcentaje Nivel Máximo de Exposición Cubierta
	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro (Nota 12)	Ingresos Registrados en Resultados	Nivel Máximo Exposición Riesgo Crédito	Garantías y otras Mejoras Crediticias	
Activos financieros a coste amortizado	(177.538)	(177.538)	-	-	-	-
	(177.538)	(177.538)	-	-	-	-



007434691

CLASE 0.º

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 Cubierta
Activos financieros a coste amortizado	268.814	(268.814)	-	-	-	-
	268.814	(268.814)	-	-	-	-

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			
	2022		2021	
	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro
Importe no vencido	-	-	-	-
Importe vencido impagado:				
Menos de 90 días	39.906	(39.906)	-	-
Entre 90 y 180 días	-	-	8.964	(8.964)
Entre 180 y 360 días	-	-	153.595	(153.595)
Más de 360 días	137.632	(137.632)	106.255	(106.255)
	177.538	(177.538)	268.814	(268.814)

• **Riesgo de liquidez:**

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

El saldo de Caja y Bancos a 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente (en euros):

	2022	2021
Caja	3.070	707
Bancos	1.113.793	1.249.932
Total	1.116.863	1.250.639

• **Riesgo de mercado:**

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

d) Uniones temporales de empresas y Comunidades de bienes

El detalle de las Uniones Temporales de Empresas en las que participa el Grupo así como sus datos financieros principales es el siguiente para los ejercicios 2022 y 2021:



007434692

CLASE 8.ª

Ejercicio 2022-

Denominación	Euros			Participación Unel Iniciativa Social, S.L.U.
	Fondo Operativo UTE	Resultados UTE	Cifra de negocios	
UTE Vodafone España-Unel Iniciativa Social, S.L.U. "proyecto Teleasistencia Móvil"	6.000	759	4.420	35%
UTE Vodafone España-Unel Iniciativa Social, S.L.U. "proyecto ASSDA"	6.000	(215)	643.193	10%

Ejercicio 2021-

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

Con fecha 29 de julio de 2021, el Grupo suscribió con Vodafone España una Unión Temporal de Empresas (UTE) denominada "UTE Vodafone España - Unel 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. El Grupo participa al 10% en dicha UTE, correspondiendo el 90% restante a Vodafone España.

12. Deudoras comerciales y otras cuentas a cobrar

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

	2022	2021
Cientes	3.134.989	2.812.465
Deudoras	-	52.173
Cientes de dudoso cobro	177.538	234.723
Deudoras de dudoso cobro	-	44.091
Deterioro de clientes	(177.538)	(224.723)
Deterioro de deudoras	-	(44.091)
Total neto	3.134.989	2.854.638

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



007434693

CLASE 6.ª**Ejercicio 2022-**

	Saldo Inicial	Adiciones	Reversiones	Aplicaciones	Saldo Final
Deterioro de clientes	(224.723)	(40.948)	12.133	76.000	(177.538)
Deterioro de deudores varios	(44.091)	-	-	44.091	-
Total deterioro	(268.814)	(40.948)	12.133	120.091	(177.538)

Ejercicio 2021-

	Saldo Inicial	Adiciones	Reversiones	Aplicaciones	Saldo Final
Deterioro de clientes	(25.950)	(198.773)	-	-	(224.723)
Deterioro de deudores varios	-	(44.091)	-	-	(44.091)
Total deterioro	(25.950)	(242.864)	-	-	(268.814)

Adicionalmente, durante el ejercicio 2022, el Grupo ha dado de baja clientes de manera permanente por un importe de 4.533 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 consolidada 2022 adjunta (14.789 euros en el ejercicio 2021).

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

A 31 de diciembre de 2022 el capital social de la Sociedad Dominante está representado por 1.124 acciones de 2.254 euros cada una, totalmente suscritas y desembolsadas, según el siguiente detalle (en euros):

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

Las acciones de la Sociedad Dominante no cotizan en Bolsa.

b) Reserva legal-

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



007434694

CLASE 8ª

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 2022 y 2021 esta reserva no se encontraba completamente constituida.

c) Prima de emisión-

El patrimonio de la Sociedad Dominante incluye una prima de emisión por importe de 3 507.826 euros, suscrita íntegramente durante el ejercicio 2022, en el contexto de la adquisición de participaciones sociales de sociedades del Grupo.

d) Subvenciones, donaciones y legados recibidos-

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

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

La información sobre las subvenciones recibidas por el Grupo, las cuales forman parte del patrimonio neto, así como de los resultados imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada procedentes de las mismas de los ejercicios 2022 y 2021, es la siguiente (en euros):

Ejercicio 2022-

Organismo	Euros					
	Ámbito	Saldo Inicial	Traspaso	Traspaso a Resultados	Efecto fiscal	Saldo Final
Ministerio de Trabajo, Migraciones y Seguridad Social	Autonómico	276.023	1.792	(62.446)	15.164	230.533
		276.023	1.792	(62.446)	15.164	230.533



007434695

CLASE 03

Ejercicio 2021-

Organismo	Euros					
	Ámbito	Saldo Inicial	Traspase	Traspaso a Reputados	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

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

e) Reservas de consolidación-

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

Sociedad	2022	2021
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	(1.587)	659
Unal Iniciativa Social, S.L.U.	1.857.466	1.980.534
Recursos a Domicilio, I.A.E.	(161)	(161)
Total	1.855.718	1.961.032

f) Socios externos-

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

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

Sociedad	Ejercicio 2022		Ejercicio 2021	
	Socios Externos	Resultado	Socios Externos	Resultado
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	173.361	17.956	155.405	(826)
Recursos a Domicilio, A.I.E.	11.942	11.781	(11.446)	(11.607)
Total	185.303	29.737	143.959	(12.433)

14. Deuda (Largo y Corto plazo)**a) Pasivos financieros a largo plazo-**

Los pasivos financieros a largo durante los ejercicios 2022 y 2021 son los siguientes (en euros):



007434696

CLASE 8.ª

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito y Arrendamiento financiero		Otros pasivos financieros (*)		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pasivos financieros a coste amortizado	5.541.144	6.382.613	506.880	458.672	6.048.024	6.841.285
Total	5.541.144	6.382.613	506.880	458.672	6.048.024	6.841.285

(*) Al 31 de diciembre de 2022, el Grupo ha registrado un importe de 477.280 euros (400.459 euros al 31 de diciembre de 2021) en el epígrafe "Otros Pasivos financieros" relativos a subvenciones de creación de empleo permanentes de aplicar a resultado.

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

Ejercicio 2022-

	2024	2025	2026	2027	2028 y siguientes	Total
Deuda con entidades de crédito	859.607	716.924	266.894	93.266	285.304	2.221.995
Arrendamiento financiero (nota 9.1)	3.319.149	-	-	-	-	3.319.149
Total	4.178.786	716.924	266.894	93.266	285.304	5.541.144
Intereses/Gastos financieros	62.667	16.228	7.730	4.898	9.866	101.387

Ejercicio 2021-

	2023	2024	2025	2026	2027 y siguientes	Total
Deuda con entidades de crédito	892.118	809.275	665.476	217.910	361.838	2.936.619
Arrendamiento financiero (nota 9.1)	128.747	3.317.247	-	-	-	3.445.999
Total	1.010.865	4.126.522	665.476	217.910	361.838	6.382.613
Intereses/Gastos financieros	85.063	95.047	11.934	6.431	14.380	179.055

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

Ejercicio 2022-

	2024	2025	2026	2027	2028 y siguientes	Total
Otros pasivos financieros	497.438	642	8.800	-	-	506.880
Total	497.438	642	8.800	-	-	506.880



007434697

CLASE 8.ª

Ejercicio 2021-

	2023	2024	2025	2026	2027 y siguientes	Total
Otros pasivos financieros	449.672	-	-	8.800	-	458.472
Total	449.672	-	-	8.800	-	458.472

b) Pasivos financieros a corto plazo-

Los pasivos financieros a corto durante los ejercicios 2022 y 2021 son los siguientes (en euros):

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a corto plazo				TOTAL	
		Deudas con entidades de crédito y Arrendamiento financiero		Otros pasivos financieros (*)		2022	2021
		2022	2021	2022	2021		
Pasivos financieros a coste amortizado		1.499.493	988.144	1.515.752	830.810	3.015.245	1.868.954
Total		1.499.493	988.144	1.515.752	830.810	3.015.245	1.868.954

(*) Al 31 de diciembre de 2022 se componen principalmente por las subvenciones reintegrables por importe de 1.511.585 euros (M 3) de diciembre de 2021, se componen principalmente de 815.858 euros por este concepto;

Los importes dispuestos y límites de las deudas con entidades de crédito al cierre del ejercicio 2022 presentan el siguiente detalle (en euros):

	2022				2021			
	Numeral	Comente	No Corriente	Total	Numeral	Comente	No corriente	Total
Préstamos Hipotecarios	1.605.670	91.998	661.145	753.143	1.605.670	96.771	75.407	848.178
Préstamos Personales	2.047.775	320.290	741.545	1.061.035	1.814.973	286.791	932.976	1.218.767
Préstamos ICC	2.000.000	512.973	819.305	1.332.278	2.600.000	474.582	1.252.736	1.676.818
Préstamos de crédito	3.450.000	394.232	-	394.232	-	-	-	-
Acreedores por arrendamiento financiero (nota 9.1)	4.242.000	180.000	3.319.149	3.499.149	4.142.000	180.000	3.441.994	3.625.994
Total	13.345.445	1.499.493	5.841.249	7.040.697	9.861.743	988.144	6.382.613	7.378.787

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

Ejercicio 2022-

Entidad	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Euros				Garantía
			Nominal	Pendiente largo plazo	Pendiente corto plazo	Total Pendiente	
Préstamo hipotecario 1	03/07/2012	01/07/2032	1.025.670	511.065	49.566	560.631	902.416
Préstamo hipotecario 2	25/11/2016	01/12/2026	230.000	72.653	23.501	96.156	242.144
Préstamo hipotecario 3	30/06/2006	01/07/2027	350.000	77.425	18.931	96.356	417.005
Total			1.605.670	661.148	91.998	753.143	1.561.565



007434698

CLASE B.º

Ejercicio 2021-

Entidad	Fecha Concisión	Fecha Vencimiento	Euros				Garantía
			Nominal	Pendiente largo plazo	Pendiente corto plazo	Total Pendiente	
Préstamo hipotecario 1	03/07/2012	01/07/2032	1.025.670	559.062	53.807	612.869	916.779
Préstamo hipotecario 2	25/11/2016	01/12/2026	230.000	96.157	23.152	119.309	742.144
Préstamo hipotecario 3	30/06/2006	01/07/2027	350.000	96.188	19.912	116.000	420.677
Total			1.605.670	751.407	96.771	848.178	1.579.600

En el ejercicio 2022, el Grupo ha formalizado un préstamo con la entidad Abanca por un período de 4 años, con un principal de 73.702 euros, a un interés nominal anual del 1,25%. Asimismo, el Grupo ha formalizado un préstamo con la entidad Abanca por un período de 5 años, con un principal de 160.000 euros, a un interés nominal anual del 2,75%.

Por otro lado, durante el ejercicio 2022, el Grupo ha formalizado una póliza de crédito con la entidad bancaria Bankinter con un importe límite de 600.000 euros, a un interés del 7,73%. Asimismo, respecto a la póliza de crédito que el Grupo tiene formalizada con el Banco BBVA, durante el ejercicio 2022 el Grupo ha acordado una ampliación del límite disponible hasta los 750.000 euros. Por otro lado, el Grupo ha firmado una póliza de crédito con el Banco Santander con un importe límite de 2.600.000 euros, el cual no ha sido dispuesto a 31 de diciembre de 2022.

El saldo de "Deudas con entidades de crédito" incluye los préstamos hipotecarios otorgados por Triodos Bank España (ver nota 7), tres préstamos ICO concedidos por el Banco BBVA, uno por Triodos Bank y uno por CaixaBank, tres préstamos personales concedidos por el Banco Abanca, un préstamo concedido por el Banco BBVA y uno por el Santander para acometer las obras en "Piscina Jerez". El contrato de arrendamiento financiero que tiene el Grupo al cierre de ejercicio 2022 se corresponde con el arrendamiento de una parcela industrial en la que está construido un edificio para el desarrollo de una de sus actividades, así como el arrendamiento financiero descrito en la nota 9.1.

Pólizas de crédito

Este epígrafe recoge el importe dispuesto de cuentas de crédito que devengan un tipo de interés, en su mayor parte, referenciado al Euribor. El detalle de dichas cuentas de crédito es el siguiente (en euros):

Producto	Vencimiento	Importe Concedido	Euros	
			Importe pendiente de vencimiento	
			Corto Plazo	Largo Plazo
Pólizas de crédito	2023	750.000	224.232	-
Pólizas de crédito	2023	600.000	170.000	-
Pólizas de crédito	2023	2.600.000	-	-
		3.950.000	394.232	-



007434699

CLASE B²**c) Garantías cedidas y aceptadas-**

El detalle de los avales constituidos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y las garantías cubiertas por los mismos es el siguiente (en euros):

Ejercicio 2022-

Avallista	Euros	Depositario
BBVA	442.760	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	395.203	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	370.769	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	38.271	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	37.306	Ayuntamiento de Jerez de la Frontera
BBVA	36.520	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	30.000	Solred, S.A.
BBVA	20.000	Solred, S.A.
BBVA	17.015	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	12.465	ISE Andalucía
BBVA	8.200	Universidad de Almería
BBVA	7.803	Agencia de Medio Ambiente y Agua
BBVA	5.692	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	4.576	Servicio Andaluz de Salud
BBVA	4.268	Mercados Centrales de Abastecimiento
BBVA	3.366	Ayuntamiento de Cazorla
BBVA	2.768	Dirección Provincial del SEPE de Málaga
BBVA	1.988	Mercados Centrales de Abastecimiento
BBVA	1.108	Presidencia de la Diputación Provincial
BBVA	1.082	Solred, S.A.
BBVA	983	Delegación Territorial de Conocimiento
BBVA	913	Hospital Virgen del Rocío
BBVA	760	Consejería de Conocimiento
BBVA	580	Agencia Gestión Agraria y Pesquera de Andalucía
BBVA	235	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
	1.445.233	



007434700

CLASE 8ª

Ejercicio 2021-

Avulsos	Euros	Depositario
BBVA	7.803	Agencia Medio Ambiente y Aguas de Andalucía. Centro Capuc Vadillo Castri
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	Solned, 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	Solned, S.A.
BBVA	30.000	Solned, 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
	1.462.248	

A 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Grupo tiene contratada con una entidad financiera una póliza de avales con límite por importe de 1,5 millones de euros.

15. Situación Fiscal**15.1 Saldos corrientes con las Administraciones Públicas**

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas de los ejercicios 2022 y 2021 es la siguiente (en euros):



007434701

CLASE 8'**Saldo deudoras**

	Euros	
	2022	2021
Hacienda Pública deudora por IS	71.491	16.691
Organismos de la Seguridad Social, deudoras	16	-
Hacienda Pública deudora por otros conceptos	-	18.925
Hacienda Pública deudora por otros conceptos	45.102	-
Hacienda Pública deudora por subvenciones	424.684	381.552
Total	541.493	417.168

Saldo acreedores

	Euros	
	2022	2021
Hacienda Pública acreedora por IS	-	(5.657)
Hacienda Pública acreedora por IVA	(329.690)	(253.131)
Hacienda Pública acreedora por IRPF	(117.458)	(100.528)
Organismos de la Seguridad Social acreedores	(80.328)	(93.727)
Otros deudas con las Administraciones Públicas	119.997	(123.320)
Total	(547.473)	(576.363)

15.2 Conciliación del resultado contable y la base imponible fiscal-

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

Ejercicio 2022-

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			422.492
Total base Grupo			422.492
Diferencias permanentes	5.524	(*) (699.571)	(694.047)
Diferencias temporales	7.990	-	7.990
Base imponible fiscal			263.585

(*) Se corresponden principalmente con los resultados procedente de la agrupación de entes económicos



007434702

CLASE 8.ª**Ejercicio 2021-**

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			112.493
Ajustes de consolidación			(252.814)
Total base Grupo			(140.321)
Diferencias permanentes (*)	703.127	-	703.127
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	-	(390.808)	(390.808)
Base imponible fiscal			171.986

(*) Se corresponden principalmente con los resultados provenientes de la agrupación de interés económico.

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

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

	Euros	
	2022	2021
Resultado contable antes de impuestos	422.492	112.493
Ajustes de consolidación	-	(252.814)
Total base Grupo	422.492	(140.321)
Diferencias permanentes	(694.047)	703.127
Diferencias temporales	7.990	-
Cuota al 25%	65.891	(140.702)
Deducciones y otros	-	6.447
Desactivación de diferidos vencidos	(88.105)	(27.062)
Total Ingreso (gasto) por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada	(22.214)	(161.317)

15.4 Desglose del gasto por impuesto sobre sociedades-

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

	Euros	
	2022	2021
Impuesto corriente:		
Por operaciones continuadas	(5.900)	(32.251)
Impuesto diferido:		
Por operaciones continuadas	(16.314)	(129.066)
Total gasto por impuesto	(22.214)	(161.317)



007434703

CLASE B*

15.5 Activos por impuesto diferido

El detalle del epígrafe de "Activos por impuesto diferido" al cierre del ejercicio 2022 y 2021 es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2022	2021
Bases negativas	96.994	23.236
Deducciones	411.974	502.046
Total	508.968	525.282

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

Año de origen	Euros	Año de vencimiento
2008	5.501	2023
2009	32.934	2024
2010	31.562	2025
2011	34.022	2026
2013	34.489	2028
2014	35.523	2029
2015	36.589	2030
2016	37.686	2031
2017	38.817	2032
2018	39.982	2033
2019	41.181	2034
2021	43.689	2036
Total	411.974	

Adicionalmente, el Grupo cuenta en el ejercicio 2022 con los siguientes créditos fiscales no 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
2008	26.563	2023
2009	10.095	2024
2010	33.658	2025
2011	149.178	2026
2012	7.660	2027
2013	100.220	2028
2014	236.427	2029
2015	240.821	2030
2016	57.294	2031
2017	80.613	2032
2018	574.564	2033
2019	829.912	2034
2020	14.971	2035
2021	667.891	2036
2022	1.108.218	2037
Total	4.139.108	



007434704

CLASE 8.ª

15.6 Pasivos por impuesto diferido-

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

Ejercicio de origen	Euros	
	2022	2021
Subvenciones	(76.844)	(52.008)
Total	(76.844)	(92.008)

15.7 Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras-

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2022 el Grupo tiene abiertos a inspección los ejercicios 2018 y siguientes del impuesto sobre sociedades y los ejercicios 2019 para los demás impuestos que le son de aplicación. Los Administradores del Grupo consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales consolidadas adjuntas.

16. Ingresos y gastos**a) Importe neto de la cifra de negocios-**

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

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

Actividad	Euros	
	2022	2021
Jardinería	2.269.410	2.263.730
Tecnología	5.686.025	5.370.863
Logística	2.775.866	1.616.013
Hostelería	2.008.313	2.052.396
Concepciones	887.376	952.449
Servicios Auxiliares	804.249	341.356
Limpieza	4.657.249	3.749.312
Estructura	-	9.296
Total	19.368.488	18.303.415



007434705

CLASE 8.ª**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):

Ejercicio 2022-

	Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Activos contractuales (*)	206.793	676.516
Correcciones por deterioro	-	-
	206.793	676.516
Pasivos por contrato no corrientes	-	-
Pasivos por contrato corrientes	-	-

(*) Facturas pendientes de emitir

Ejercicio 2021-

	Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Activos contractuales (*)	46.189	206.793
Correcciones por deterioro	-	-
	46.189	206.793
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 del Grupo a la contraprestación por los servicios prestados. Este importe se presenta en el balance consolidado 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.

b) Aprovisionamientos-

El saldo del epígrafe "Aprovisionamientos" del ejercicio 2022 y 2021 presenta la siguiente composición (en euros):



007434706

CLASE B.º

	Euros	
	2022	2021
COMPRAS	(2.895.945)	(1.666.332)
- De materias primas, mercadería y otras materias consumibles	(2.585.945)	(1.666.532)
VARIACIÓN DE EXISTENCIAS (Nota 10)	398.636	1.469
- De materias primas, mercaderías y otras materias consumibles	398.636	1.469
TRABAJO REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(708.416)	(250.424)
Total	(2.902.925)	(1.815.487)

c) Subvenciones de explotación-

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

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

El detalle a 31 de diciembre de 2022 y 2021 de los conceptos registrados como "Deudas transformables en subvenciones" es el siguiente (ver Nota 14):

Descripción	Entidad
Unidad de Apoyo	Servicio Andaluz de Empleo
Creación de empleo indefinido	Servicio Andaluz de Empleo
Recuperación y fomento de empleo estable	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.



007434707

CLASE 02

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

d) Gastos de personal-

El desglose del saldo de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada de los ejercicios 2022 y 2021, es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2022	2021
Sueltos, salarios y asimilados	(17.426.226)	(14.142.292)
Indemnizaciones	-	(107.508)
Seguridad social a cargo de la empresa	(811.281)	(1.184.520)
Otros gastos sociales	(36.270)	(122.612)
Total	(18.273.777)	(15.557.132)

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

e) Otros gastos de explotación-

El detalle de otros gastos de explotación a cierre del ejercicio 2022 y 2021 en euros es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2022	2021
Arrendamientos y cánones (nota 9.2)	(1.199.734)	(306.844)
Reparaciones y conservación	(151.302)	(111.672)
Servicios de profesionales independientes	(352.306)	(379.472)
Transportes	(200.235)	(77.331)
Primas de seguros	(106.348)	(113.198)
Servicios bancarios y similares	(52.927)	(40.238)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(26.238)	(156.576)
Suministros	(540.511)	(432.335)
Otros servicios	(1.151.737)	(1.133.223)
Total	(3.781.236)	(3.351.039)

f) Resultados por sociedades-

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



007434708

CLASE 6.ª

Ejercicio 2022-

	Euros		
	Resultados Consolidados	(-) Socios Externos	Total
Unel Grupo Social, S.A. (Dominante)	103.954	-	103.954
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	66.750	(17.956)	48.794
Unel Iniciativa Social, S.L.U.	(120.795)	-	(120.795)
Recursos a Domicilio, I.A.E.	350.369	(11.781)	338.588
	400.278	(29.737)	370.541

Ejercicio 2021-

	Euros		
	Resultados Consolidados	(-) Socios Externos	Total
Unel Grupo Social, S.A. (Dominante)	77.315	-	77.315
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	40.079	826	40.905
Unel Iniciativa Social, S.L.U.	178.984	-	178.984
Recursos a Domicilio, I.A.E.	(345.202)	11.607	(333.595)
	(49.824)	12.433	(36.391)

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

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

Denominación	2022	2021
	Servicios prestados	Servicios prestados
F.A.J S.E.M	3.852.302	3.668.629
FEAFÉS ANDALUCÍA	3.470	1.036
A.S.A.E.N.E.S.	11.478	11.364
Total	3.867.250	3.681.029

17.b) Saldos con vinculadas-

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



007434709

CLASE 8.ª

Denominación	2022	2021
	Cientes por ventas y prestaciones	Cientes por ventas y prestaciones
F.A.J S.E.M.	464.134	506.431
FEAFES ANDALUCÍA	125	117
A.S.A.E.N.E.S.	830	978
Total	465.089	509.526

17.c) Los administradores y la alta dirección

Los Administradores de la Sociedad Dominante (5 hombres) no perciben ninguna clase de remuneración, sueldo o dietas por su dedicación a las funciones propias de administración de la sociedad, ni por ninguna otra causa o concepto.

El personal de alta dirección de la Sociedad Dominante (compuesto por 5 hombres y una mujer) ha percibido en este ejercicio 422.132 euros en concepto de sueldos y salarios devengados en el ejercicio 2022 (344.241 euros en el ejercicio 2021).

No existen anticipos o créditos concedidos por las sociedades del Grupo a los Administradores ni a los miembros de la alta dirección, ni ha contraído obligación alguna en materia de pensiones o seguros de vida a favor de los miembros anteriores o actuales administradores.

Los Administradores de la Sociedad Dominante ha informado tal y como establece el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital, que tanto el cómo las personas a él vinculadas a las que se refiere el artículo 231 de la Ley de Sociedades de Capital, no se han encontrado durante los ejercicios 2022 y 2021, y hasta la fecha de las presentes cuentas anuales, en situación de conflicto directo o indirecto, con el interés de la sociedad.

El Grupo tiene contratada una póliza de responsabilidad civil por importe de 2.205 euros (2.205 euros en el ejercicio 2021) que cubre a los administradores y la Alta Dirección hasta un límite agregado anual de 3 millones de euros (3 millones de euros en el ejercicio 2021).

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

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

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

19. Otra información

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 925 personas, siendo su distribución por categorías y sexo la siguiente:



007434710

CLASE 8ª

Categoría	Número de personas medio					
	2022			2021		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Directivos	16	3	19	15	2	17
Mandos intermedios	45	18	63	45	19	64
Técnicos	214	74	288	182	62	244
Administrativos	16	26	44	16	27	43
Operarios	387	288	675	337	220	557
Total	680	409	1.089	595	330	925

El número final de personas empleadas en el ejercicio ascendió a 1.053 personas, siendo su distribución por categorías y sexo la siguiente:

Categoría	Número de personas					
	2022			2021		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Directivos	16	3	19	15	2	17
Mandos intermedios	45	18	64	46	18	64
Técnicos	221	80	300	200	67	267
Administrativos	21	25	46	18	18	46
Operarios	441	402	843	372	287	659
Total	744	528	1.272	651	402	1.053

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio con discapacidad igual o mayor al 33% fue de 877 personas con la categoría profesional de 2 directivos, 17 mandos intermedios, 199 técnicos, 36 administrativos y el resto operarios (716 personas con la categoría profesional de 2 directivos, 17 mandos intermedios, 158 técnicos, 32 administrativos y el resto operarios en el ejercicio 2021).

Durante el ejercicio 2022 y 2021, los importes recibidos por el auditor de las cuentas anuales consolidadas del grupo, Deloitte, S.L., o por cualquier empresa perteneciente a la misma red de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas han sido los siguientes (en euros):

	Euros	
	Honorarios correspondientes a Deloitte, S.L. o Empresa de la misma Red	
	2022	2021
Servicios de auditoría	30.809	26.265
Total servicios profesionales	30.809	26.265

20. Información aumentada

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



007434711

CLASE 0.ª

Actividad	Euro	
	2022	2021
Jardinería	2.769.410	2.263.730
Tecnología	5.604.525	5.320.863
Logística	2.775.866	1.616.013
Hostelería	2.038.313	2.052.396
Concesiones	887.376	952.449
Servicios Auxiliares	604.245	341.356
Limpieza	4.657.249	3.749.312
Estructura	-	8.290
Total	19.588.488	16.303.415

Todas las operaciones se han realizado en territorio nacional.

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



CLASE 01



007434712

Los datos relativos a las actividades de administración, contabilidad, logística, limpieza, jardinería, servicios auxiliares, restauración y concesiones por las sucursales (en euros):

Anexo 2022.

Actividad	Subsidios	Transferencias	Ingresos	Gastos				Mantención	Desembolsos	TOTAL
				Alquileres	Depreciación	Serv. Auxiliares	Mantención			
Ingreso neto con los otros de sujeción	5.664.019	3.715.016	4.637.249	3.707.410	444.249	3.008.713	697.374	39.295.400		
Trabajos realizados por el grupo para su activo	31.815		(520.874)	(613.333)	(111.274)	(301.973)	(396.915)	181.832		
Activos financieros	(110.923)	(496.715)	209	77			41.336	(2.003.835)		
Costos financieros de explotación	8.096.316	209	(4.654.389)	(1.544.963)	41.336	(608.065)	(317.444)	6.738.074		
Gastos de personal	(1.279.219)	(2.941.801)	(446.873)	(3.667.893)	(91.405)	(405.131)	(352.630)	(18.373.777)		
Gastos relativos de explotación	(1.463.413)	(578.101)	(28.000)	(122.037)	(31.815)	(122.037)	(344.870)	(4.162.493)		
Amortización del Inmueble	(21.335)	(22.624)						(43.959)		
Amortización de subvenciones de inversión en I+D+i y otros	24.064		(1.289)	(479)				(175.813)		
Operación de reparto por inscripción del Inmueble	(4.245)		(1,289)	(479)				(8.567)		
Costos financieros	1.279.219	3.434.303	(243.151)	(718.993)	(3.126)	783.872	(3.434)	20.962		
ACTIVIDAD DE EXPLOTACIÓN	1.871.903	(2.183)	(44)	(2.362)	(836.818)		(607.577)	808.074		
Ingresos financieros				468				544		
Gastos financieros	(181.903)	(2.183)	(44)	(2,362)	(296)		(16,945)	(184,134)		
REPARTO DE INGRESOS	1.216.488	(375,655)	(848,189)	(773,416)	(977,674)	981,668	(824,669)	432,179		
ACTIVOS DE INVERSIÓN		5.265.370	8.686,673	3.288,926	844,537	2.393,118	1.844,149	72.467,779		
PASIVOS Y FINANCIACIÓN NETO DEL EJERCICIO		9.999,000	3.344,370	3.344,374	844,537	3.143,116	1.044,346	23.044,136		



CLASE 8.º



007434713

Detalle 2022

Actividad	Euros									
	Subsidios	Transferencia	Impuestos	Contribución	Saldo Anterior	Modificación	Comentarios	TOTAL		
Impuesto sobre el valor añadido	6.766	5.220.882	3.798.711	2.263.730	343.254	2.051.709	952.448	10.203.415		
Trabajos realizados por el grupo de la AEBE	(699.314)	(479.144)	(1.029.469)	(773.320)	(1.523)	-	27.386	898.690		
Agrupación de empresas	5.382.262	(194.298)	90				(1.029.075)	(1.018.877)		
Otros ingresos de explotación	(3.547.655)	(1.283.459)	(3.472.891)	(1.684.831)	(233.889)	(916.888)	(917.202)	(5.459.594)		
Otros gastos de explotación	(1.580.872)	(513.894)	(182.272)	(278.285)	(11.423)	(31.022)	(275.624)	(2.257.133)		
Asociación del Inmueble	(115.049)	(5.093)	(29.175)	(93.016)	(784)	(1.418)	(119.276)	(120.062)		
Ingresos de explotación no sujeta a Iva y otros	48.523	-	6.974	6.286	-	-	568	(60.313)		
Otros resultados	(15.282)	-	-	99	-	-	-	(15.183)		
Módulo sobre el PDM-OPALAZO (M)	(8.662)	(2.455)	(1.172)	(2.895)	370	(1.093)	4.883	(7.107)		
Costes financieros	(2.818.753)	(2.818.759)	(64.844)	(1.295.243)	(31.818)	(1.295.243)	(31.818)	(3.557.248)		
Resultado obtenido por su actividad de Inver. Fin.	(150.894)	(1.997)	(2.791)	(3.378)	(331)	-	(11.294)	(178.895)		
Resultado obtenido por su actividad de explotación	32.067	(1.97)	(2.791)	(3.378)	(331)	-	(11,294)	(21.802)		
Resultado obtenido por su actividad de Inver. Fin.	(3.483.408)	(2.824.872)	(87.491)	(280.499)	(12,284)	(1,284)	(91,141)	(3,13,479)		
ACTIVOS DEL SECTOR	11.277	7.314.444	6.793.089	3.873.492	646.448	3.768.433	3.334.864	21.543.142		
PASIVOS Y PATRÓN MONEDADO NETO DEL SECTOR	11.277	7.314.444	6.793.089	3.873.492	646.448	3.768.433	3.334.864	21.543.142		



007434714

CLASE 8.3

23. Información sobre los sobrezamientos 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 10/2022, de 28 de septiembre, de creación y crecimiento de empresas y Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparado conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria abreviada de las cuentas anuales abreviadas en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	Días	
	2022	2021
Periodo medio de pago a proveedores	37	65
Ratio de operaciones pagadas	37	67
Ratio de operaciones pendientes de pago	29	32
	Euros	
Total pagos realizados (en euros)	11.403.870	9.903.259
Total pagos pendientes (en euros)	491.257	388.469

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

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

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.

A continuación, se detalle el volumen monetario y número de facturas pagadas dentro del plazo legal establecido.

	2022
Volumen monetario (euros)	5.664.994
Porcentaje sobre el total de pagos realizados	49,68%
Número de facturas	4.572
Porcentaje sobre el total de facturas	56,31%

El plazo máximo legal de pago aplicable a la entidad en el ejercicio 2022 según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 30 días. Según el apartado 4º del Artículo 4 de la citada Ley, el plazo de pago establecido para el ejercicio 2021 podrá ser ampliado mediante pacto de las partes sin que, en ningún caso, se pueda acordar un plazo superior a 60 días naturales.



CLASE 03



007434715

22. Hechos posteriores al cierre

Con fecha 1 de marzo de 2023, el Grupo ha suscrito con Solutia Innovaworld Technologies, S.L.U. una Unión Temporal de Empresas (UTE) denominada "UNEI Iniciativa Social, S.L.U. - Solutia Innovaworld Technologies, S.L.U.T.E. Ley 18/1982 Expediente CONTR 2022 67070" para la prestación del servicio de instalación, renovación digital, mantenimiento y otras actuaciones de los dispositivos domiciliarios, móviles y detectores de humo-gas, del Servicio Andaluz de Teleasistencia de la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía. El Grupo participa al 60% en dicha UTE, correspondiendo el 40% restante a Solutia Innovaworld Technologies, S.L.U.

Con fecha 27 de febrero de 2023, el Grupo ha acordado la prórroga del contrato de alquiler de la nave que tiene arrendada en Jerez, hasta el 28 de febrero de 2024, cuya nueva renta es de 2.642 euros.

Adicionalmente a lo anterior, no han existido hechos posteriores al cierre al 31 de diciembre de 2022 que hayan supuesto una modificación de la información contenida en la presente memoria consolidada.



CLASE 8.ª



007434716

Unel Grupo Social, S.A. y Sociedades Dependientes

Informe de Gestión consolidado del
ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2022

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

1. Actividad y evolución del Grupo en el ejercicio 2022-

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

Durante el ejercicio 2022 el importe neto de la oferta de negocios ha sido 19,6 millones de euros y el resultado de explotación de 606 miles de euros, frente a un 2021 con cifra de negocio 16,3 millones de euros y el resultado explotación de 313 miles de euros.

Para el primer semestre del 2023 se pronostica una similitud de datos con los existentes en el año anterior.

2. Gestión de riesgos-

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

• Riesgo de crédito:

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

• Riesgo de liquidez:

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

El saldo de Caja y Bancos a 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente (en euros):



007434717

CLASE 8.ª

	2022	2021
Caja	3.070	707
Bancos	1.113.793	1.249.932
Total	1.116.863	1.250.639

- Riesgo de mercado:

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

3. Período medio de pago a proveedores

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 18/2022, de 28 de septiembre, de creación y crecimiento de empresas y 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 abreviada de las cuentas anuales abreviadas en relación con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	Días	
	2022	2021
Período medio de pago a proveedores	37	65
Ratio de operaciones pagadas	37	67
Ratio de operaciones pendientes de pago	29	32
	Euros	
Total pagos realizados (en euros)	11.403.870	9.903.259
Total pagos pendientes (en euros)	491.257	388.469

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 abreviado.

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

A continuación, se detalla el volumen monetario y número de facturas pagadas dentro del plazo legal establecido.



007434718

CLASE 8ª

	2022
Volumen monetario (euros)	5.664.994
Porcentaje sobre el total de pagos realizados	49,68%
Número de facturas	4.572
Porcentaje sobre el total de facturas	56,31%

El plazo máximo legal de pago aplicable a la entidad en el ejercicio 2022 según la ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 30 días. Según el apartado 4º del Artículo 4 de la citada Ley, el plazo de pago establecido para el ejercicio 2021 podrá ser ampliado mediante pacto de las partes sin que, en ningún caso, se pueda acordar un plazo superior a 60 días naturales.

4. Evolución previsible del Grupo-

En relación con la actividad económica del 2023, es importante destacar que los crecimientos estimados para este año se están cumpliendo, con lo que habida que mantener una posición optimista en cuanto a la consecución de los objetivos fijados

5. Adquisiciones de acciones propias.

El Grupo no cuenta con acciones propias.

6. Actividades en materia de Investigación y Desarrollo.

EL Grupo no mantiene actividades significativas de Investigación y desarrollo.

7. Uso de instrumentos financieros.

Durante el ejercicio 2022, el Grupo no ha operado con instrumentos financieros significativos.

8. Otra información.

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 1.089 personas, siendo su distribución por categorías y sexo la siguiente:



007434719

CLASE 8.ª

Categoría	Número de personas medio					
	2022			2021		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Directivos	16	3	19	15	2	17
Mandos Intermedios	45	18	63	45	19	64
Técnicos	214	74	288	182	62	244
Administrativos	18	26	44	16	27	43
Operarios	387	288	675	337	220	557
Total	680	409	1.089	595	330	925

9. Acontecimientos importantes posteriores al cierre-

No hay acontecimientos posteriores al cierre significativos distintos a los incluidos en la memoria consolidada de las cuentas anuales consolidadas.

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

Durante el ejercicio 2022, el Grupo ha cumplido con las regulaciones establecidas a tales efectos en la normativa en vigor.

11. Estado de información no financiera-

De acuerdo con la legislación mercantil vigente, el informe de gestión consolidado ha de contener, en la medida necesaria para la comprensión de la evolución, los resultados o la situación del Grupo, un análisis tanto de indicadores clave financieros como de carácter no financiero, que sean pertinentes respecto de la actividad empresarial concreta del Grupo, 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 13/2018, de 28 de diciembre, por la que se modifica el Código de Comercio, el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, y la Ley 22/2015 de 20 de julio de Auditoría de Cuentas, en materia de información no financiera y diversidad, el Grupo está obligado a incluir en su informe de gestión un estado de información no financiera o elaborar el informe separado "Estado de Información no Financiera" que acompaña a las cuentas anuales del Grupo y será depositado, junto con las cuentas anuales del Grupo y el informe de gestión en el correspondiente Registro Mercantil.

En este sentido, el Grupo ha optado por incorporar el Estado de Información no Financiera en un Anexo del presente Informe de Gestión.