

**Unei Iniciativa Social, S.L.
{Sociedad Unipersonal}**

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

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Unel Iniciativa Social, S.L. (Sociedad Unipersonal) (la Sociedad), 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 correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de Información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

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

Descripción

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

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

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

Procedimientos aplicados en la auditoría

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

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

Por último, hemos evaluado si los desgloses de información incluidos en las notas 4.8 y 17.1 de las cuentas anuales adjuntas en relación con este aspecto resultan adecuados a los requeridos por la normativa contable aplicable.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre el contenido de la nota 1 de la memoria, en la que se indica que la Sociedad pertenece al Grupo UNEI, cuya entidad dominante es Unei Grupo Social, S.A. y con cuya matriz, sociedades del Grupo y asociadas mantiene saldos y realiza transacciones de importe significativo (véase nota 18), por lo que cualquier interpretación o análisis de las cuentas anuales adjuntas debe llevarse a cabo considerando esta circunstancia. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el Informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad del administrador único de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

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

- a) Comprobar únicamente que el estado de información no financiera se ha facilitado en la forma prevista en la normativa aplicable y, en caso contrario, a informar sobre ello.
- b) Evaluar e informar sobre la concordancia del resto de la información incluida en el informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación de esta parte del Informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en la forma prevista en la normativa aplicable y que el resto de la información que contiene el Informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad del administrador único en relación con las cuentas anuales

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

En la preparación de las cuentas anuales, el administrador único es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el administrador único tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

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

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

DELOITTE, S.L.

Inscrita en el R.O.A.C. nº 50692



José F. Pérez Paniagua

Inscrito en el R.O.A.C. nº 23513

17 de abril de 2023



DELOITTE, S.L.

2023 Núm: 07/23/00000
SELLO CORPORATIVO - 98,90 EUR
Informe de Auditoría de cuentas anuales
a la normativa de auditoría de cuentas
española e internacional

Anexo I de nuestro informe de auditoría

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

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

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

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

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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al administrador único de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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



CLASE 8.ª



006148499

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

El Administrador Único de Unei Iniciativa Social, S.L.U., en el día de hoy, formula las Cuentas Anuales y la distribución 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 7434606 al 7434659, ambos inclusive, de la serie 00, clase 8ª, de 3 céntimos de euro cada uno, en cumplimiento de la legislación vigente.

Sevilla, a 31 de marzo de 2023

D. Rafael Ángel Cis González
Administrador Único



007434606

CLASE 8ª

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

BANQUILLO CUENTA DEL EJERCICIO 2022
(€ mil)

ACTIVO	Nota de la Memoria	Periodo 31.12.2022	Periodo 31.12.2021	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota de la Memoria	Periodo 31.12.2022	Periodo 31.12.2021
ACTIVO NO CORRIENTE		64.888.933	19.088.504	PATRIMONIO NETO		28.460.277	19.078.622
Propiedad intelectual	Nota 4	422.728	382.828	Reservas legales	Nota 13	26.328.844	19.350.828
Patentes		156.114	122.881	Capital en curso		228.253	129.152
Aplicaciones informáticas		111.498	2.683	Reservas		1.903.180	9.748.828
Activos intangibles	Nota 6	546.161	627.391	Impuestos diferidos		65.531	14.617
Activos intangibles		13.498.768	12.824.864	Impuestos diferidos		4.250.738	4.750.228
Impuestos diferidos y otros activos intangibles		10.517.124	12.480.499	Impuestos diferidos		442.228	288.728
Impuestos diferidos y otros activos intangibles	Nota 7	2.890.312	2.221.790	Impuestos diferidos		4.917.388	4.950.064
Impuestos diferidos y otros activos intangibles		68.228	584.974	Impuestos diferidos		788.778	288.728
Impuestos diferidos y otros activos intangibles		1.565.768	2.221.727	Impuestos diferidos		142.228	-
Impuestos diferidos y otros activos intangibles		712.772	711.122	Impuestos diferidos		142.228	-
Impuestos diferidos y otros activos intangibles		624.822	457.605	Impuestos diferidos		142.228	-
Impuestos diferidos y otros activos intangibles	Nota 10 y 11	4.260	4.260	Impuestos diferidos		142.228	-
Impuestos diferidos y otros activos intangibles		4.260	4.260	Impuestos diferidos		142.228	-
Impuestos diferidos y otros activos intangibles	Nota 11	3.168.828	162.828	Impuestos diferidos		142.228	-
Impuestos diferidos y otros activos intangibles		3.168.828	162.828	Impuestos diferidos		142.228	-
Impuestos diferidos y otros activos intangibles	Nota 14.1	485.828	619.518	Impuestos diferidos		142.228	-
Impuestos diferidos y otros activos intangibles		485.828	619.518	Impuestos diferidos		142.228	-
ACTIVO CORRIENTE		8.978.618	4.610.827	PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a corto plazo	Nota 12	742.828	251.828	Deudas a largo plazo	Nota 15	2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		404.827	38.454	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		30.322	32.827	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		2.725	1.121	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		242.161	148.827	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		1.685.028	2.824.281	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo	Nota 16	2.462.124	1.540.331	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		2.462.124	1.540.331	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo	Nota 17	545.124	520.825	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		545.124	520.825	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		1.919	11.521	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo	Nota 18	1.919	11.521	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		1.919	11.521	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo	Nota 18	426.161	352.991	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		426.161	352.991	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		27.264	47.828	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		27.264	47.828	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo	Nota 18.1	104.287	78.828	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		104.287	78.828	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		21.828	11.521	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		21.828	11.521	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		4.828	4.828	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		4.828	4.828	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		87.711	66.827	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		87.711	66.827	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		84.921	43.828	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		84.921	43.828	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		430.275	442.828	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		430.275	442.828	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		855.275	612.828	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Deudas a largo plazo		855.275	612.828	Deudas a largo plazo		2.478.828	1.281.122
Total Activo		73.867.551	23.700.331	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota 14.1	28.460.277	21.298.244

Las Notas 1 a 14 dan cuenta de los hechos y circunstancias que afectan de manera relevante a la información financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2022.



007434607

CLASE 8.ª

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

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

(Euros)

	Nota de la memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios	Nota 17.1	38.716.160	18.006.989
Ventas		75.109	17.141
Prestación de servicios		18.642.055	15.904.706
Trabajos realizados por la Empresa para su propio	Nota 6	37.338	87.793
Aprestación de servicios	Nota 17.2	(2.643.032)	(1.896.420)
Consumo de mercancías		(79.581)	(26.504)
Consumo de materias brutas y otros inbentos consumibles		(1.904.215)	(1.584.620)
Trabajos realizados por otras empresas		(789.556)	(371.105)
Otros ingresos de explotación		6.515.234	6.355.058
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		157.913	261.651
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	Nota 17.4	6.362.321	5.200.107
Gastos de personal	Nota 17.3	(15.828.313)	(12.428.518)
Salidas, saleros y indemnidades		(14.956.562)	(12.551.646)
Cargas sociales		(947.551)	(817.672)
Otros gastos de explotación		(5.874.623)	(5.320.628)
Servicios auxiliares	Nota 17.5	(5.692.547)	(4.759.851)
Impagos	Nota 17.6	(113.680)	(200.860)
Pérdidas, débitos y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 11	(37.286)	(370.875)
Otros gastos de gestión corriente	Nota 14.3	-	(302.027)
Amortización del Inmovilizado	Notas 5,6 y 7	(768.313)	(443.856)
Impugnación de subvenciones de inmovilizado de financiación y otras	Nota 13.3	62.445	60.353
Debitando y resultado por enajenaciones del Inmovilizado		(1.567)	347
Resultados por enajenaciones y otros	Nota 8	(1.567)	347
Otros resultados		17.868	(5.445)
RESULTADO DE EXPLOTACION		74.987	299.838
Ingresos financieros			
De participaciones en instrumentos de patrimonio		642	464
- De participaciones en instrumentos de patrimonio		81	-
De valores negociables y otros instrumentos financieros	Nota 18	-	94
- En empresas del grupo y asociadas			
- De terceros		461	-
Gastos financieros		(216.808)	(202.911)
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	Nota 19	(44.610)	(38.734)
Por deudas con terceros		(172.198)	(164.177)
Debitando y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	Nota 9.5	-	(22.002)
Debitando y pérdidas		-	(22.002)
RESULTADO FINANCIERO		(216.166)	(202.447)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(141.179)	76.999
Impuesto sobre beneficios	Nota 16	20.304	(18.177)
RESULTADO DEL EJERCICIO		(120.795)	42.278

Las notas 1 a 21 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio 2022.



007434608

CLASE 8ª

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

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		(128.795)	(42.228)
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.292	1.908
- Efecto impuesto		(468)	(477)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	Nota 13.3	1.344	1.431
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos		(52.446)	(80.153)
- Efecto impuesto		15.612	15.068
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Nota 13.3	(46.835)	(45.285)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		(166.286)	(86.062)

Las notas 7 a 27 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio 2022.



007434609

CLASE B7

Unel Iniciativa Social, S.L. (Sociedad Unipersonal)**ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
E) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Euros)**

	Capital Escriturado	Reservas	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
SALDO INICIAL DEL EJERCICIO 2021	204.195	9.569.516	-	295.778	199.428	519.852	10.788.774
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	192.228	145.834	(86.062)
Otros cambios del patrimonio neto	-	319.436	-	-	(195.026)	-	-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2022	204.195	9.788.952	-	295.778	(42.328)	278.833	10.426.662
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	(42.328)	-	(120.195)	145.834	(108.289)
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2023	204.195	9.788.952	(42.328)	295.778	(130.795)	278.833	10.468.377

Las notas 1 y 22 describe el D Memoria anual forman parte integrante del estado (DGI) de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2022



007434610

CLASE B.2

Umei Iniciativa Social S.L. (Sociedad Unipersonal)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		(894.886)	1.874.858
Resultado del ejercicio antes de impuestos		(143.098)	70.089
Ajustes del resultado		83.409	443.982
Amortización del Intelecto	Notas 5, 8 y 7	768.382	443.510
Correcciones valorativas por deterioro	Nota 11	73.286	170.525
Imputación de subvenciones	Nota 13,3	(64.440)	(40.753)
Resultado por venta y enajenación de inventario	Nota 6	1.367	(347)
Resultado del pago y enajenación de instrumentos financieros		-	24.007
Trabajos realizados por la empresa para su propio	Nota 5	(37.318)	(87.751)
Ingresos financieros		(542)	(464)
Gastos financieros		218.605	702.013
Otros ingresos y gastos		(815.858)	(146.021)
Cambios en el capital corriente		(491.430)	1.849.518
Reservas	Nota 12	(510.021)	(11.052)
Deudas y otros cuantos a cobrar	Nota 11	(202.301)	7.233.206
Otros activos corrientes		141.163	38.194
Acreedores y otros cuantos a pagar		122.059	(551.704)
Otros pasivos corrientes		-	(28.050)
Flujo neto de efectivo de las actividades de explotación		(216.066)	(201.947)
Pago de intereses		(216.606)	464
Cobros de intereses		547	(207.011)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		(1.020.434)	(3.386.843)
Pagos por inversiones		(1.027.688)	(3.208.304)
Intelecto adquirido	Nota 3	(135.470)	(270.040)
Intelecto adquirido material	Nota 8	(503.413)	(2.857.340)
Otros activos financieros	Nota 9	(106.745)	(74.400)
Empresas del grupo y asociadas		(302.052)	-
Cobros por inversiones		(46.768)	8.443
Intelecto material	Nota 6	627	147
Otros activos financieros	Nota 9	2.277	8.250
Empresas del grupo y asociadas		(9.666)	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		2.147.289	542.621
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		1.792	1.908
Subvenciones, donaciones y legados	Nota 12,2	1.792	1.908
a) Emisión		-	-
Deudas con entidades de crédito	Nota 15	2.843.214	1.740.306
Otras deudas		627.534	500.000
Deudas con empresas del grupo		1.522.778	1.296.669
b) Redención y amortización		(681.304)	45.517
Deudas con entidades de crédito	Nota 15	(886.700)	(1.190.507)
Otras deudas		(690.799)	(881.754)
Deudas con empresas de grupo		-	(13.360)
		-	(4.479)
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		287.789	(682.282)
Activo o equivalente al comienzo del ejercicio		642.508	1.324.788
Activo o equivalente al final del ejercicio		930.297	642.506

Las Notas 3 a 12 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 2022



007434611

CLASE 8.ª

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

Memoria del
ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2022

1. Actividad de la empresa

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 1840, folio 121, hoja nº SE-15923 en el Registro Mercantil de la provincia de Sevilla y CIF B-41610825.

Mediante acuerdo del Consejo de Administración de fecha 18 de marzo de 2012 se cambia el domicilio social anterior de Cortijo de Cuarto, Bellavista, Sevilla a la calle Automoción, 5 Polígono Industrial Calonge en Sevilla.

Con fecha 21 de octubre de 2020 se aprobó en Junta General Unáversal 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. (en adelante la Sociedad).

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



007434612

CLASE 8.ª

empleo. Estas actividades podrán ser desarrolladas en forma parcial y directa o indirectamente mediante la titularidad de acciones o participaciones de Sociedades de Idéntico o análogo objeto. Dado el carácter social de esta Entidad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

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

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

La entidad pertenece por hallarse bajo dirección única, al grupo de sociedades formado por la entidad dominante Une- Grupo Social, S.A. (Grupo UNE), que tiene su residencia en calle Automoción, 5, Sevilla, la cual deposita cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de Sevilla. Las Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio 2021 fueron formuladas por los Administradores de UNE- Grupo Social, S.A., en la reunión de su Consejo de Administración celebrado el 31 de marzo de 2022. A su vez la entidad Dominante pertenece al grupo de sociedades formado por la sociedad dominante Grupo Ilunion, S.L., con domicilio social en Calle Pechuan de Madrid. Dicha sociedad está obligada a formular y aprobar cuentas anuales consolidadas y depositarlas en el Registro Mercantil de Madrid. Las Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio 2022 fueron formuladas por los Administradores de la Sociedad Dominante, Grupo Ilunion, S.L., en la reunión de su Consejo de Administración celebrado el 31 de marzo de 2023.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1 Marco Normativo de información financiera aplicable a la Sociedad

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

- Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 602/2016 y por el Real Decreto 1/2021, y sus Adaptaciones sectoriales.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

2.2 Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados, y de los flujos de efectivo de la Sociedad habidos durante el correspondiente ejercicio.

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



007434613

CLASE II.ª

Las cuentas anuales del ejercicio 2021 fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 20 de abril de 2022.

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

2.3 Principios contables no obligatorios aplicados

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

2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

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

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos (véase Nota 4.1, 4.2, 4.3, 5, 6 y 7)
- La vida útil de los activos materiales, intangibles e inversiones inmobiliarias (véase Nota 4.1, 4.2, 4.3, 5, 6 y 7)
- El registro de provisiones (véase nota 14).

Asimismo, el fondo de maniobra es negativo, al superar el pasivo corriente al activo corriente en 406.238 euros. A este respecto, la Sociedad registra en el epígrafe "Deudas con empresas del grupo y asociadas a cp" del pasivo corriente un importe de 1.965.888 euros que, en opinión del Administrador Único, no serán exigidos por el Socio Único. Adicionalmente, la Sociedad cuenta disponibles de pólizas de crédito por importe de 7.155.768 euros (véase nota 15.2). Por todo lo anterior, el administrador único considera que la Sociedad pueda continuar con el normal desarrollo de sus operaciones.

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 estas circunstancias que llevan a considerar, a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales que es prematuro realizar una valoración detallada o cuantificación de los posibles



007434614

CLASE 8ª

impactos que tendrá el conflicto sobre la Sociedad, debido a la incertidumbre sobre sus consecuencias, a corto y medio plazo, si bien el administrador único 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 realizará, en su caso, de forma prospectiva.

2.5 Cooperación de la información

La información contenida en esta memoria refrenda al ejercicio 2022, se presenta a efectos comparativos con la información de 2021.

2.6 Agrupación de partidas

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

2.7 Cambios en criterios contables

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

2.8 Correcciones de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2021.

3. Distribución de resultados

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

	Euros
	2022
Base de reparto	
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	(120.795)
Total base de reparto	(120.795)
Distribución	
A resultados negativos de ejercicios anteriores	(120.795)
Total distribución	(120.795)



007434615

CLASE 8.ª

4. Normas de valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2022, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad vigente, han sido las siguientes:

4.1 Inmovilizado Intangible

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

Aplicaciones informáticas

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

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

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

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

Deterioros de Activos materiales y activos intangibles

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

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.



007434616

CLASE 8.ª

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

4.2 Inmovilizado material-

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

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

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

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

4.3 Inversiones inmobiliarias

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

Estos activos se valoran de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 4.2, relativa al Inmovilizado material.

4.4 Arrendamientos-

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



007434617

CLASE B.ª

Arrendamiento financiero

i. La Sociedad actúa como arrendatario

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

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

Arrendamiento operativo

i. La Sociedad actúa como arrendador

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

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

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

ii. La Sociedad actúa como arrendatario

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

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



007434618

CLASE 8.ª

4.5 Instrumentos financieros -

Activos financieros-

Clasificación-

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

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

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

Valoración inicial-

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

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



007434619

CLASE 8.ª

Valoración posterior-

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

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

Deterioro-

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

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

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

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

Pasivos financieros-

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

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



007434620

CLASE 8ª

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

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

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

4.6 Existencias-

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

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

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

En la asignación de valor a sus Inventarios la Sociedad utiliza el método de FIFO (First In, First Out).

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

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

4.7 Impuesto sobre beneficios-

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

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

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



007434621

CLASE B²

diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

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

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

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

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

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

4.8 Ingresos y gastos-

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

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

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

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



007434622

CLASE 8.ª

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

4.9 Provisiones y contingencias-

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

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

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

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

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

4.10 Indemnizaciones por despido-

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

4.11 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental-

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

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



007434623

CLASE 8.ª

4.12 Subvenciones donaciones y legados-

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

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

4.13 Negocios conjuntos

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

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

4.14 Transacciones con vinculadas

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

5. Inmovilizado Intangible

Los importes y variaciones experimentadas por las partidas que componen el inmovilizado intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas de los ejercicios 2022 y 2021 son las siguientes (en euros):



007434624

CLASE B'

Ejercicio 2022-

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Aplicaciones informáticas	50.907	28.453	-	110.433	189.793
Patentes, licencias y marcas	27.076	-	(26.350)	-	726
Derechos de Uso	669.439	-	-	-	669.439
Anticipos para Inmovilizaciones Intangibles	567.551	86.980	-	(110.433)	544.103
Total coste	1.314.973	115.433	(26.350)	-	1.404.061

Amortizaciones	Saldo Inicial	Entradas	Retiros	Saldo final
Aplicaciones informáticas	(48.224)	(28.071)	-	(76.295)
Patentes, licencias y marcas	(27.076)	-	26.350	(726)
Derechos de Uso	(455.758)	(47.562)	-	(503.320)
Total amortización	(531.058)	(75.633)	26.350	(580.341)

Total Inmovilizado Intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	1.314.973	1.404.061
Amortizaciones	(531.058)	(580.341)
Total neto	783.915	823.720

Ejercicio 2021-

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Aplicaciones informáticas	50.907	-	-	50.907
Patentes, licencias y marcas	27.076	-	-	27.076
Derechos de Uso	669.439	-	-	669.439
Anticipos para Inmovilizaciones Intangibles	290.797	276.844	-	567.551
Total coste	1.038.219	276.844	-	1.314.973

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

Total Inmovilizado Intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	1.038.219	1.314.973
Amortizaciones	(475.571)	(531.058)
Total neto	562.648	783.915



007434625

CLASE 8.ª

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 37.318 euros con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de 2022 adjunta.

Durante el ejercicio 2022, la Sociedad ha activado como inmovilizado intangible determinados servicios prestados por la Sociedad Dominante del Grupo, Unel Grupo Social, S.A. por un importe de 18.158 euros (véase nota 18.1).

A cierre del ejercicio 2022, la Sociedad 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. La Sociedad prevé que los distintos proyectos entren en funcionamiento durante el ejercicio 2023.

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

Al cierre del ejercicio 2022 y 2021, en el epígrafe "Derechos de Uso" se incluyen, principalmente, los derechos concedidos a la Sociedad 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 de la Sociedad mientras sean destinados dichos inmuebles al desarrollo de programas y actividades que faciliten y contribuyan a la plena integración laboral y social de las personas con algún tipo de discapacidad. En particular, la Sociedad asume la obligación de dedicar dichas naves a la actividad de prestación de servicios de jardinería, residencia canina y atención domiciliar, así como otras actividades menores que realiza y posibles nuevas actividades que puedan comenzarse.

Al cierre del ejercicio 2022 y 2021 la sociedad tenía elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle (en euros):

	2022	2021
Aplicaciones informáticas	50.508	39.008
Patentes, licencias y marcas	726	27.076
Total	51.634	66.084

6. Inmovilizado material

Los importes y variaciones experimentados por las partidas que componen el inmovilizado material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas de los ejercicios 2022 y 2021 son las siguientes (en euros):



007434626

CLASE 8.ª

Ejercicio 2022-

Coste	Saldo inicial	Altas	Traspases (nota 7)	Bajas	Saldo final
Terrenos	2.773.985	-	-	-	2.773.985
Construcciones	9.162.763	-	310.665	-	9.413.428
Instalaciones técnicas	1.826.019	-	126.203	-	1.952.222
Maquinaria	757.467	90.479	93.660	(8.839)	932.767
Utillaje	54.491	-	-	-	54.491
Otras instalaciones	568.550	-	109.257	-	677.847
Mobiliario	354.250	15.204	796.612	(1.980)	604.186
Equipos para procesos de información	122.075	-	18.741	-	140.816
Elementos de transporte	736.067	-	49.050	(7.000)	778.117
Otro inmovilizado material	306.159	-	-	-	306.159
Instalaciones técnicas en curso	344.547	340.379	(633.580)	-	51.346
Inmovilizado en curso	255.108	94.646	(312.602)	-	36.995
Total coste	17.201.480	540.751	(2.137)	(17.719)	17.722.375

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Traspases	Retiros	Saldo final
Construcciones	(1.388.289)	(282.005)	-	-	(1.670.294)
Instalaciones técnicas	(532.856)	(159.976)	-	-	(692.832)
Maquinaria	(493.281)	(61.485)	-	6.449	(548.117)
Utillaje	(54.426)	-	-	-	(54.426)
Otras instalaciones	(140.047)	(53.780)	-	-	(193.827)
Mobiliario	(145.806)	(46.943)	-	1.880	(190.869)
Equipos para procesos de información	(111.869)	(7.737)	-	-	(119.606)
Elementos de transporte	(520.690)	(61.878)	-	7.000	(575.568)
Otro inmovilizado material	(174.312)	(3.755)	-	-	(178.067)
Total amortización	(3.581.576)	(677.539)	-	15.329	(4.223.606)

Total inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	17.201.480	17.722.375
Amortizaciones	(3.581.576)	(4.223.606)
Total neto	13.619.904	13.498.769



007434627

CLASE 8ª**Ejercicio 2021-**

Coste	Saldo inicial	Altas	Traspasos (Nota 7)	Bajas	Saldo final
Terrenos	1.190.863	-	1.643.122	-	2.773.985
Construcciones	4.631.238	-	4.621.308	(149.783)	9.102.763
Instalaciones técnicas	947.468	6.295	918.648	(46.413)	1.826.018
Maquinaria	643.101	104.866	9.500	-	757.467
Utillaje	54.491	-	-	-	54.491
Otras instalaciones	247.435	5.462	315.653	-	568.550
Mobiliario	225.408	-	128.842	-	354.250
Equipos para procesos de información	117.570	-	9.505	-	122.075
Elementos de transporte	642.813	134.516	-	(41.262)	736.067
Otro inmovilizado material	293.966	3.961	8.232	-	306.159
Adaptación de terrenos y bienes naturales	2.141.923	-	(2.141.923)	-	-
Instalaciones técnicas en curso	598.864	1.231.455	(1.485.772)	-	344.547
Inmovilizado en curso	3.923.999	1.456.536	(5.127.427)	-	253.108
Total coste	15.894.159	2.946.081	(1.100.312)	(237.458)	17.201.480

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Traspasos (Nota 7)	Retiros	Saldo final
Construcciones	(1.394.351)	(146.973)	3.252	149.783	(1.388.289)
Instalaciones técnicas	(490.881)	(86.625)	(1.763)	46.413	(532.856)
Maquinaria	(440.179)	(53.222)	120	-	(493.281)
Utillaje	(54.426)	-	-	-	(54.426)
Otras instalaciones	(226.480)	(17.947)	4.380	-	(140.047)
Mobiliario	(128.059)	(17.747)	-	-	(145.806)
Equipos para procesos de información	(104.522)	(7.227)	(120)	-	(111.869)
Elementos de transporte	(516.850)	(45.092)	-	41.262	(520.680)
Otro inmovilizado material	(171.021)	(3.291)	-	-	(174.312)
Total amortización	(3.426.779)	(378.124)	5.869	237.458	(3.561.576)

Total inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	15.894.159	17.201.480
Amortizaciones	(3.426.779)	(3.561.576)
Total neto	12.467.380	13.639.904

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 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).

Durante el ejercicio 2022, la Sociedad ha dado de baja distintos elementos de inmovilizado material, principalmente maquinarias, 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 2022 adjunta.



007434628

CLASE 6.ª

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

Al cierre del ejercicio la sociedad 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 16).

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

Elemento	Euros	
	2022	2021
Maquinaria	334.852	333.865
Construcciones	70.242	70.242
Instalaciones técnicas	342.498	328.947
Uillaje	53.582	53.582
Mobiliario	81.680	65.436
Otras Instalaciones	115.269	115.269
Equipos para procesos de la información	111.558	96.894
Elementos de transporte	430.531	437.531
Otro Inmovilizado material	34.245	27.998
Total	1.573.887	1.529.666

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

Z. Inversiones inmobiliarias

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

Ejercicio 2022-

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos (Nota 6)	Saldo final
Terranos	711.122	-	-	-	711.122
Construcciones	910.277	-	-	2.137	912.414
Total coste	1.621.399	-	-	2.137	1.623.536

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Retiros	Traspasos (Nota 6)	Saldo final
Construcciones	(42.672)	(15.120)	-	-	(57.792)
Total amortización	(42.672)	(15.120)	-	-	(57.792)



007434629

CLASE 8ª

Total inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	1.621.399	1.623.536
Amortizaciones	(42.672)	(57.752)
Total neto	1.578.727	1.565.744

Ejercicio 2021-

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Trasposos (Nota 6)	Saldo final
Terrenos	212.320	-	-	498.807	711.127
Construcciones	308.767	-	-	601.510	910.277
Total coste	521.087	-	-	1.100.317	1.621.399

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Retiros	Trasposos (Nota 6)	Saldo final
Construcciones	(27.384)	(9.419)	-	(5.869)	(42.672)
Total amortización	(27.384)	(9.419)	-	(5.869)	(42.672)

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

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 Calerna que la sociedad tiene arrendada (véase Nota 6).

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 estiman necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos de las inversiones inmobiliarias.

9. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar**Arrendamiento financiero**

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



007434630

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

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

Arrendamientos Financieros Cuotas Mínimas	Euros			
	2022		2021	
	Valor Nominal	Valor Actual (nota 15)	Valor Nominal	Valor Actual (nota 15)
Menos de un año	231.253	180.000	233.156	180.000
Entre uno y cinco años	3.352.247	3.319.145	3.530.345	3.445.994
	3.583.500	3.499.145	3.763.501	3.625.994

El contrato de arrendamiento financiero que tiene la Sociedad 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. El contrato de arrendamiento se inició el 10 de julio de 2020 y la duración del mismo es de 4 años. El valor nominal de la opción de compra está establecido en 3.298.500 euros.

Arrendamiento operativo

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



007434631

CLASE 8.ª

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	2022	2021
Menos de un año	59.859	90.800
Entre uno y cinco años	127.905	176.000
Total	187.764	266.800

Durante el ejercicio 2021, la Sociedad 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 7).

Asimismo, en su posición de arrendador, la Sociedad tiene arrendada una nave de 1.781 metros cuadrados sita en Jerez. El contrato se inició el 15 de agosto de 2020 y la duración del mismo es de dos años. Los importes por rentas cobrados durante el ejercicio 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 la Sociedad tiene contratadas con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente (en euros):

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	2022	2021
Menos de un año	555.838	404.080
Entre uno y cinco años	1.783.183	187.860
Más de 5 años	1.252.324	314.370
Total	3.591.345	806.310

Durante el ejercicio 2022, la Sociedad 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 1.133.012 euros (844.596 euros en el ejercicio 2021) (Nota 17.5).

9. Inversiones financieras (largo y corto plazo)**9.1 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):



007434632

CLASE 8.ª

Clases	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	-	-	-	-	239.186	162.647	239.186	162.647
Total	-	-	-	-	239.186	162.647	239.186	162.647

(*) A 31 de diciembre de 2022, la sociedad 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 "Datadores Comerciales de Jerez, S.A." por importe de 22.002 euros. Durante el ejercicio 2021, la Sociedad realizó el mercurio de deterioro registrándose una pérdida por dicho importe en el epígrafe "Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros - Deterioros y ganancias" de la cuenta de pérdidas y ganancias 2021 adjunta.

El importe consignado al cierre del ejercicio 2022 en la partida "Otros activos financieros", corresponde íntegramente a fianzas entregadas para el desarrollo de la actividad propia de la Sociedad. Durante el ejercicio 2022, la Sociedad ha entregado en concepto de fianza un importe de 76.473 euros por los tres nuevos contratos de arrendamientos desorbitos en la nota 8.

9.2 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):

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

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

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



007434633

CLASE B.º**a) Riesgo de crédito:**

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

Activos en mora o deteriorados

A continuación, se presenta información para los activos financieros en mora o deteriorados al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 (en euros):

Ejercicio 2022-

	Euros				Garantías y otras Mejoras Crediticias	Porcentaje
	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro (Nota 11)	Ingresos Registrados en Resultados	Nivel Máximo Exposición Riesgo Crédito		Nivel Máximo de Exposición Cubierta
Activos financieros a coste amortizado	50.760	(50.760)	-	-	-	-
	50.760	(50.760)	-	-	-	-

Ejercicio 2021-

	Euros				Garantías y otras Mejoras Crediticias	Porcentaje
	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro (Nota 11)	Ingresos Registrados en Resultados	Nivel Máximo Exposición Riesgo Crédito		Nivel Máximo de Exposición Cubierta
Activos financieros a coste amortizado	142.036	(142.036)	-	-	-	-
	142.036	(142.036)	-	-	-	-

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 (Nota 11)	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro (Nota 11)
Importe no vencido	-	-	-	-
Importe vencido impagado:				
Menos de 90 días	39.908	(39.906)	-	-
Entre 90 y 180 días	-	-	8.964	(8.964)
Entre 180 y 360 días	-	-	26.817	(26.817)
Más de 360 días	10.854	(10.854)	706.255	(706.255)
	50.760	(50.760)	142.036	(142.036)



007434634

CLASE 8.ª**b) Riesgo de liquidez:**

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se deriven de su actividad, la sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de financiación que se detallan en la Nota 15.

El saldo de tesorería a 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente (en euros).

	2022	2021
Caja	2.380	6.210
Bancos	847.915	636.296
Total	850.295	642.506

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

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

10. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

La información más significativa relacionada con las empresas del Grupo, multigrupo y asociadas al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es la siguiente (en euros):

Ejercicio 2022-

Denominación / Domicilio / Actividad	% Participación			Euros					Valor en Libras		
	Directa	Indirecta	Capital	Resultado		Resto de Patrimonio	Total Patrimonio	Dividendo Recibidos	Coste	Debetora del Ejercicio	Debetora Acumulada
				Explotación	Neto						
Recursos a Domicilio, A.I.E. (*)	87,5%	-	4.800	359.018	350.369	-	355.369	-	4.200	-	-
Total			4.800	359.018	350.369	-	355.369	-	4.200	-	-

(*) Cuentas no auditadas.

Ejercicio 2021-

Denominación / Domicilio / Actividad	% Participación			Euros					Valor en Libras		
	Directa	Indirecta	Capital	Resultado		Resto de Patrimonio	Total Patrimonio	Dividendo Recibidos (Nota 16.1)	Coste	Debetora del Ejercicio	Debetora Acumulada
				Explotación	Neto						
Recursos a Domicilio, A.I.E. (*)	87,5%	-	4.800	(329.758)	(343.202)	-	(340.402)	80.840	4.200	-	-
Total			4.800	(329.758)	(343.202)	-	(340.402)	80.840	4.200	-	-

(*) Cuentas no auditadas.



007434635

CLASE 8.ª**10.2 Uniones temporales de empresas y Comunidades de bienes**

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

Ejercicio 2022-

Denominación	Euros			Participación Unel Iniciativa Social, S.L.U.
	Fondo Operativo UTE	Resultados UTE	Cifra de negocios	
UTE Vodafone España-Unel Inicativa Social, S.L.U. "proyecto Teleasistencia Móvil"	6.000	759	4.420	35%
UTE Vodafone España-Unel Inicativa 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 Inicativa Social, S.L.U. "proyecto Teleasistencia Móvil"	6.000	(218)	235.108	35%
UTE Vodafone España-Unel Inicativa Social, S.L.U. "proyecto ASSDA"	6.000	-	99.290	10%

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

11. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

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

	2022	2021
Clientes	2.683.235	2.548.281
Deudores	-	11.523
Clientes de dudoso cobro (Nota 9.3)	50.760	97.945
Deudores de dudoso cobro	-	44.091
Anterior de valor de créditos por operaciones comerciales	(50.760)	(97.945)
Anterior de deudores (Nota 9.3)	-	(44.091)
Total neto	2.683.235	2.359.804



007434636

CLASE 8.ª

El movimiento de las correcciones valorativas por deterioro en el epígrafe "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" y "Deudores varios" del balance adjunto durante el ejercicio 2022 y 2021 ha sido el siguiente (en euros):

Ejercicio 2022-

	Saldo Inicial	Adiciones	Reversiones	Aplicaciones	Saldo Final
Deterioro de clientes (Nota 9.3)	(97.945)	(40.944)	12.133	75.000	(50.760)
Deterioro de deudores varios	(44.091)	-	-	44.091	-
Total deterioro	(142.036)	(40.944)	12.133	120.091	(110.760)

Ejercicio 2021-

	Saldo Inicial	Adiciones	Reversiones	Aplicaciones	Saldo Final
Deterioro de clientes	(25.950)	(71.995)	-	-	(97.945)
Deterioro de deudores varios	-	(44.091)	-	-	(44.091)
Total deterioro (Nota 9.3)	(25.950)	(116.086)	-	-	(142.036)

Adicionalmente, durante el ejercicio 2022, la Sociedad ha dado de baja clientes de manera permanente por un importe de 4.471 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 2022 adjunta (14.769 euros en el ejercicio 2021).

12. Existencias

Las existencias de la Sociedad de los ejercicios 2022 y 2021 se detallan a continuación (en euros):

	2022	2021
Comerciales	436.523	51.454
Materias primas	61.116	46.381
Otros aprovisionamientos	19.409	9.461
Productos semiterminados	2.455	1.703
Anticipos a proveedores	243.182	143.665
Total neto	762.685	252.664

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.



007434637

CLASE B.1

13. Patrimonio Neto y Fondos propios

13.1 Capital social

Al cierre del ejercicio 2022 y 2021 el capital social de la Sociedad asciende a 328.153 euros, representado por 364 participaciones de 901,52 euros de valor nominal cada una, todas ellas de la misma clase, totalmente suscritas y desembolsadas.

Al cierre del ejercicio 2022 y 2021, los socios de la Sociedad que poseían una participación igual o superior al 10% del capital social se detallan a continuación:

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

13.2 Reserva legal

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

Al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 esta reserva se encontraba completamente constituida.

13.3 Subvenciones

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

Ejercicio 2022-

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



007434638

CLASE 8.ª**Ejercicio 2021-**

Organismo	Euros					
	Ámbito	Saldo Inicial	Aumentos	Traspaso e Resultados	Efecto fiscal	Saldo Final
Ministerio de Trabajo, Migraciones y Seguridad Social	Autonómico	219.857	1.908	(50.353)	14.611	276.023
		319.857	1.908	(50.353)	14.611	276.023

Al cierre del ejercicio 2022 y 2021 la Sociedad había cumplido con todos los requisitos necesarios para la percepción y disfrute de las subvenciones detalladas anteriormente.

14. Provisiones

El detalle de las provisiones del balance al cierre del ejercicio 2022 y 2021, así como los principales movimientos registrados durante el ejercicio, son los siguientes (en euros):

Ejercicio 2022-

Provisiones a Corto Plazo	Euros			
	Saldo Inicial	Dotaciones	Aplicaciones	Saldo Final
Otras provisiones a corto plazo	302.052	-	(302.052)	-
Total a corto plazo	302.052	-	(302.052)	-

Ejercicio 2021-

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

Durante el ejercicio 2021, la Sociedad registró una provisión por las pérdidas que le son atribuibles correspondiente al resultado negativo generado en el ejercicio 2021 por la sociedad Recursos a Domicilio, A.I.E. por importe de 302.052 euros, registrándose una provisión por dicho importe en el epígrafe "Provisiones a corto plazo" del balance al 31 de diciembre de 2021 con cargo al epígrafe "Otros gastos de explotación - Otros gastos de gestión corriente" de la cuenta de pérdidas y ganancias 2021. Durante el ejercicio 2022, la Sociedad ha pagado las pérdidas atribuibles del resultado negativo generado en el ejercicio 2021 por importe de 302.052 euros.

15. Deudas (largo y corto plazo)**15.1. Pasivos financieros a largo plazo**

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



007434639

CLASE 8.ª

Clases / Categorias	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito y Arrendamiento financiero		Otros pasivos financieros (*)		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pasivos a coste amortizado	5.192.670	5.770.386	500.654	428.739	5.693.324	6.199.125
Total	5.192.670	5.770.386	500.654	428.739	5.693.324	6.199.125

(*) Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad ha registrado un importe de 471.054 euros (100.459 euros al 31 de diciembre de 2021) en el epígrafe "Otros Pasivos Financieros" relativos a subvenciones de creación de empleo pendientes de aplicar a resultado.

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

Ejercicio 2022-

	2024	2025	2026	2027	2028 y siguientes	Total
Deuda con entidades de crédito	678.851	621.080	195.010	93.266	285.304	1.873.521
Arrendamiento financiero	3.319.149	-	-	-	-	3.319.149
Total	3.998.000	621.080	195.010	93.266	285.304	5.192.670
Intereses / Gastos financieros	88.671	14.183	7.236	4.898	9.866	94.854

Ejercicio 2021-

	2023	2024	2025	2026	2027 y siguientes	Total
Deuda con entidades de crédito	616.366	626.528	569.634	146.026	361.838	2.329.392
Arrendamiento financiero	128.747	3.317.247	-	-	-	3.445.994
Total	745.113	9.943.775	569.634	146.026	361.838	5.770.386
Intereses / Gastos financieros	77.217	81.051	9.891	9.937	14.580	158.676

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	491.212	642	8.800	-	-	500.654
Total	491.212	642	8.800	-	-	500.654



007434640

CLASE 8ª

Ejercicio 2021-

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

15.2. Pasivos financieros a corto plazo

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

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito y Arrendamiento financiero		Otros pasivos financieros (*)		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pasivos a coste amortizado	1.235.741	726.890	1.460.863	835.858	2.696.604	1.562.748
Total	1.235.741	726.890	1.460.863	835.858	2.696.604	1.562.748

(*) Al 31 de diciembre de 2022 se componen principalmente por las subvenciones reintegrales (Nota 17.4) por importe de 1.460.863 euros (al 31 de diciembre de 2021, se componía de 835.858 euros).

Los importes dispuestos y límites de las deudas con entidades de crédito al cierre del ejercicio 2022 y 2021 presentan el siguiente detalle (en euros):

	2022				2021			
	Nominal	Comente	No Corriente	Total	Nominal	Comente	No corriente	Total
Préstamos Hipotecarios	1.605.670	91.998	561.145	2.258.813	1.605.670	96.773	751.407	2.453.850
Préstamos Personales	1.437.775	243.077	539.385	2.220.237	1.359.023	140.947	573.560	2.073.530
Préstamos ICO	1.500.000	326.434	672.991	2.500.000	1.500.000	259.172	999.425	2.758.597
Fórmulas de arrendo	3.950.000	394.232	-	4.344.232	-	-	-	4.344.232
Arrendadores por arrendamiento financiero (rate 8)	4.142.000	180.000	1.319.149	5.641.149	4.242.000	180.000	3.445.998	7.867.998
Total	12.720.445	1.235.741	5.192.670	19.148.856	8.546.693	726.890	5.770.388	14.043.971

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

Ejercicio 2022-

Entidad	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Euros				Garantía
			Nominal	Pendiente largo plazo	Pendiente corto plazo	Total Pendiente	
Préstamo hipotecario 1	03/07/2013	01/07/2032	1.025.670	511.065	49.566	560.631	922.416
Préstamo hipotecario 2	25/11/2016	01/12/2026	230.000	72.655	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	661.145	91.998	753.143	1.581.565



007434641

CLASE 0.º

Ejercicio 2021-

Entidad	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Euros				
			Nominal	Pendiente largo plazo	Pendiente corto plazo	Total Pendiente	Garantía
Préstamo hipotecario 1	03/07/2012	01/07/2032	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	242.144
Préstamo hipotecario 3	30/06/2006	01/07/2027	350.000	96.188	19.812	116.000	420.677
Total			1.605.670	751.407	96.771	848.178	1.579.600

En el ejercicio 2022, la Sociedad ha formalizado un préstamo con la entidad Abanca por un periodo de 4 años, con un principal de 73.702 euros, a un interés nominal anual del 1,25%. Asimismo, la Sociedad ha formalizado un préstamo con la entidad Abanca por un periodo 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, la sociedad ha formalizado una póliza de crédito con la entidad bancaria Bankinter con un importe límite de 500.000 euros, a un interés del 7,73%. Asimismo, respecto a la póliza de crédito que la Sociedad tiene formalizada con el Banco BBVA, durante el ejercicio 2022 la Sociedad ha acordado una ampliación del límite disponible hasta los 750.000 euros. Por otro lado, la sociedad 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), dos préstamos ICO concedidos por el Banco BBVA y por Triodos Bank, dos préstamos personales concedidos por el Banco Abanca y un préstamo concedido por el Banco BBVA para acometer las obras en "Piscina Jerez", así como el contrato de arrendamiento financiero descrito en la Nota 9.

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	-

15.3. Garantías cedidas y aceptadas-

La Sociedad tiene concedidos por diversas entidades financieras avales que tiene depositados ante las siguientes entidades al cierre del ejercicio 2022 y 2021 es el siguiente (en euros):



007434642

CLASE B.º

Ejercicio 2022-

Avalista	Euros	Depositarario
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	37.908	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 Cazorra
BBVA	2.766	Dirección Provincial del SEPE de Málaga
BBVA	1.986	Mercados Centrales de Abastecimiento
BBVA	1.108	Presidencia de la Diputación Provincial
BBVA	1.087	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	



007434643

CLASE 8.ª**Ejercicio 2021-**

Avalista	Euros	Depositario
BBVA	235	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	481	Delegación T.J.C.E.
BBVA	540	Agencia Gestión Agraria y Pesquera de Andalucía
BBVA	913	Hospital Virgen del Rocío
BBVA	983	Delegación Territorial de Conocimiento
BBVA	1.087	Solred, S.A.
BBVA	1.108	Presidencia de la Diputación Provincial
BBVA	1.548	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	1.968	Mercados Centrales de Abastecimiento
BBVA	2.768	Dirección Provincial del SEPE de Málaga
BBVA	4.268	Mercados Centrales de Abastecimiento
BBVA	5.892	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	6.075	Consejería de Igualdad y Políticas Sociales
BBVA	7.803	Agencia de Medio Ambiente y Agua
BBVA	8.200	Universidad de Almería
BBVA	17.015	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	20.000	Solred, S.A.
BBVA	30.000	Solred, S.A.
BBVA	36.520	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	37.908	Ayuntamiento de Jerez de la Frontera
BBVA	395.233	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	ISF 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
	1.484.445	

15.4. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de Información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio-

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 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 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



007434644

CLASE 8.ª

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 detalla 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	45,68%
Número de facturas	4.577
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 2022 podrá ser ampliado mediante pacto de las partes sin que, en ningún caso, se pueda acordar un plazo superior a 60 días naturales.

16. Situación fiscal**16.2 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):

Saldos deudores

	Euros	
	2022	2021
Hacienda Pública deudora por otros conceptos	45.102	18.761
Hacienda Pública deudora por subvenciones	413.059	375.103
Total	458.161	393.864



007434645

CLASE 8.ª*Saldos acreedores*

	Euros	
	2022	2021
Hacienda Pública acreedora por IVA	(166.045)	(107.903)
Hacienda Pública acreedora por IRPF	(45.585)	(38.851)
Organismos de la Seguridad Social acreedores	(44.660)	(52.344)
Otras deudas con las Administraciones Públicas	(110.317)	(113.640)
Total	(366.607)	(311.748)

16.2 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			(141.099)
Diferencias permanentes -			
Con origen en el ejercicio	5.524	(4.000)	1.524
Aplicación provisión pérdidas 2021 AIE Recursos a Ocotwica	-	(302.052)	(302.052)
Diferencias temporales -			
Con origen en el ejercicio	7.990	-	7.990
Base imponible fiscal			(433.637)

Ejercicio 2021-

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			76.089
Diferencias permanentes -			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	314.719	-	314.719
Base imponible fiscal			(390.808)

A 31 de diciembre de 2022, las diferencias permanentes se corresponden, principalmente, con la provisión deducible descrita en la nota 14 por importe de 302.052 euros.

16.3 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):



007434646

CLASE 0.ª

	Euros	
	2022	2021
Resultado contable antes de impuestos	(141.099)	76.089
Diferencias permanentes	(300.528)	314.719
Diferencias temporales	7.990	-
Cuota al 25%	108.409	(97.702)
Deducciones y otras	-	6.447
Desactivación de diferidos venidos	(68.105)	(27.062)
Total ingresos (gastos) por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias	20.304	(118.317)

16.4 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	34.652	6.447
Impuesto diferido:		
Por operaciones continuadas	(14.347)	(124.764)
Total gasto por impuesto	20.304	(118.317)

16.5 Activos por impuesto diferido

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

Ejercicio de origen	Euros	
	2022	2021
Bases imponibles negativas (crédito fiscal)	36.994 (*)	23.236
Deducciones por Creación Empleo	408.170	496.275
Total	505.164	519.511

(*) Corresponden a las Bases Imponibles Negativas generadas en el ejercicio 2022.

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



007434647

CLASE 8.ª

Año de origen	Euros	Año de vencimiento
2008	5.501	2023
2009	30.643	2024
2010	31.562	2025
2011	32.549	2026
2013	34.488	2028
2014	35.521	2029
2015	36.589	2030
2016	37.686	2031
2017	38.817	2032
2018	39.982	2033
2019	41.181	2034
2021	43.669	2036
Total	408.170	

Adicionalmente, la Sociedad 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:

Año de origen	Euros	Año de vencimiento
2008	26.563	2023
2009	10.095	2024
2010	33.658	2025
2011	135.631	2026
2013	109.220	2028
2014	236.427	2029
2015	227.991	2030
2016	57.294	2031
2017	72.693	2032
2018	564.861	2033
2019	813.832	2034
2021	638.739	2036
2022	1.102.198	2037
Total	4.020.191	

16.6 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)	(92.008)
Total	(76.844)	(92.008)

16.7 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



007434648

CLASE 8*

fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2022 la Sociedad 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. El Administrador Único de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

17. Ingresos y gastos**17.1 Importe neto de la cifra de negocios**

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

El importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad de los ejercicios 2022 y 2021 se distribuya entre los siguientes segmentos (en euros):

Segmento	Euros	
	2022	2021
Tecnología	5.664.908	5.320.949
Logística	2.011.702	1.534.393
Hostelería	2.050.533	2.001.920
Limpieza	4.434.334	1.600.594
Servicios Auxiliares	643.773	341.056
Jardinería	2.754.471	2.255.619
Concesiones	916.489	952.449
Total	18.716.160	16.006.989

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 (*)	286.793	676.516
Correcciones por deliruro	-	-
	286.793	676.516
Pasivos por contrato no corrientes	-	-
Pasivos por contrato corrientes	-	-
	-	-

(*) Facturas pendientes de emitir



007434649

CLASE 8:**Ejercicio 2021-**

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

(*) Facturas pendientes de emitir

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

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

17.2 Aprovisionamientos

El desglose del saldo de este epígrafe del haber de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente (en euros):

Aprovisionamientos	Euros	
	2022	2021
COMPRAS	(2.424.600)	(1.612.593)
- De mercaderías	(414.955)	(18.381)
- De materias primas y otras materias consumibles	(2.009.645)	(1.594.212)
VARIACION DE EXISTENCIAS (Nota 12)	410.504	1.469
- De materias primas, mercaderías y otras materias consumibles	430.504	1.469
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(789.556)	(373.305)
TOTAL	(2.803.652)	(1.984.429)

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



007434650

CLASE 0:**17.3 Gastos de personal**

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

	Euros	
	2022	2021
Sueldos, salarios y asimilados	(14.916.654)	(12.451.638)
Indemnizaciones	(71.908)	(103.008)
Seguridad social a cargo de la empresa	(733.073)	(795.578)
Otros gastos sociales	(114.479)	(98.094)
Total	(15.836.114)	(13.438.318)

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

17.4 Subvenciones de explotación

La Sociedad recibe ayudas por diferentes conceptos que se desglosan a continuación:

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

El detalle a 31 de diciembre de 2022 de los conceptos registrados como "Deudas transformables en subvenciones" es el siguiente (ver Nota 15):

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 y recuperación y fomento del empleo estable, las cuales exigen el mantenimiento de los nuevos empleados contratados durante al menos tres ejercicios para los primeros y de 1 año para los segundos.



007434651

CLASE 8.ª

El epígrafe "Otros Ingresos de explotación" se corresponde principalmente con subvenciones concedidas a la sociedad durante el ejercicio por ayudas para el mantenimiento de puestos de trabajo ocupados por personas discapacitadas, acogiéndose la Sociedad al Programa INCENTIVOS AL MANTENIMIENTO DE EMPLEO EN CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO.

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

17.5 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 8)	(1.133.012)	(844.596)
Reparaciones y conservación	(143.481)	(108.905)
Servicios de profesionales independientes	(156.497)	(79.508)
Transportes	(200.235)	(77.331)
Primas de seguros	(96.491)	(104.347)
Servicios bancarios y similares	(49.462)	(36.460)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(23.994)	(154.333)
Suministros	(412.637)	(379.750)
Otros servicios	(3.479.736)	(2.974.621)
Otros Tributos	(143.682)	(146.860)
Total	(5.841.227)	(4.906.711)

18. Operaciones y saldos con partes vinculadas**18.1 Operaciones con vinculadas**

Las operaciones realizadas por la Sociedad durante los ejercicios 2022 y 2021 con las sociedades del grupo y asociadas al que pertenece y con otras vinculadas, han sido las siguientes (en euros):



007434652

CLASE 8.ª

Ejercicio 2022-

Denominación	Euros					
	Servicios recibidos	Servicios prestados	Gastos financieros	Otros ingresos de explotación (Nota 10)	Adquisiciones de inmovilizado (Nota 5)	Ingresos financieros
Empresas del grupo						
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	-	827.405	-	-	-	-
UNEL GRUPO SOCIAL, S.A.	(2.648.932)	414	(44.410)	-	(18.158)	-
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, S.L.	(189.511)	-	-	-	-	-
Empresas vinculadas						
A.S.A.E.M.E.S.	-	11.478	-	-	-	-
FEAFES ANDALUCIA	-	3.470	-	-	-	-
F.A.I.S.E.M.	-	3.852.242	-	-	-	-
Total	(2.838.443)	4.693.009	(44.410)	-	(18.158)	-

Ejercicio 2021-

Denominación	Euros					
	Servicios recibidos	Servicios prestados	Gastos financieros	Otros ingresos de explotación (Nota 10)	Adquisiciones de inmovilizado	Ingresos financieros
Empresas del grupo						
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	-	935.631	-	80.840	-	464
UNEL GRUPO SOCIAL, S.A.	(2.193.331)	-	(38.738)	-	(111.689)	-
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, S.L.	(127.796)	-	-	-	-	-
Empresas vinculadas						
A.S.A.E.M.E.S.	-	11.364	-	-	-	-
FEAFES ANDALUCIA	-	1.036	-	-	-	-
F.A.I.S.E.M.	-	3.668.629	-	-	-	-
Total	(2.316.127)	4.615.660	(38.738)	80.840	(111.689)	464

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

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

A 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad se encuentra incluida en la póliza de avales con límite por importe de 1,5 millones de euros que tiene contratado el Grupo con una entidad financiera.

18.2 Saldos con vinculadas-

La Sociedad tiene en su balance al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 los siguientes saldos con dichas entidades (en euros): Ejercicio 2022



007434653

CLASE 0.ª

Denominación	Euros				
	Instrumentos de patrimonio	Inversiones financieras en empresas del grupo	Cientes por ventas y prestación de servicios	Deuda con empresas del Grupo c/p	Proveedores empresas del Grupo y asociadas
Empresas del grupo					
UNET GRUPO SOCIAL, S.A.	-	77.284	19	(1.965.888)	(213.605)
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.F.	4.200	-	84.668	-	-
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES JAEN, S.L.	-	-	-	-	(19.961)
Empresas vinculadas					
A.S.A.E.N.F.S.	-	-	830	-	-
FEAFES ANDALUCÍA	-	-	125	-	-
F.A.I.S.E.M.	-	-	464.134	-	-
Total	4.200	77.284	548.776	(1.965.888)	(292.566)

Ejercicio 2021

Denominación	Euros				
	Instrumentos de patrimonio	Inversiones financieras en empresas del grupo	Cientes por ventas y prestación de servicios	Deuda con empresas del Grupo c/p	Proveedores empresas del Grupo y asociadas
Empresas del grupo					
UNET GRUPO SOCIAL, S.A.	-	67.610	-	(1.319.035)	(287.624)
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.F.	4.200	-	61.349	-	-
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES JAEN, S.L.	-	-	-	-	(17.858)
Empresas vinculadas					
A.S.A.E.N.F.S.	-	-	979	-	-
FEAFES ANDALUCÍA	-	-	117	-	-
F.A.I.S.E.M.	-	-	508.430	-	-
Total	4.200	67.610	570.879	(1.319.035)	(305.482)

Al cierre del ejercicio 2022, la sociedad registra en el epígrafe "Deudas con empresas grupo" saldos corrientes mantenidos con su Socio Único, Unet Grupo Social, S.A., al amparo del contrato de gestión centralizada de tesorería intragrupo firmado el 6 de noviembre de 2018.

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

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

Durante los ejercicios 2022 y 2021, la sociedad no tenía personal de Alta Dirección en su plantilla, siendo desempeñadas por el Administrador Único.

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



007434654

CLASE 8.ª

El administrador de la sociedad ha informado tal y como establece el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital, que tanto el cómo las personas a él vinculadas a las que se refiere el artículo 231 de la Ley de Sociedades de Capital, no se han encontrado durante los ejercicios 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.

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

19. Información sobre medio ambiente

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

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

20. Otra información

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 1.019 personas, siendo su distribución por categorías y sexo la siguiente:

	Número de personas medio					
	2022			2021		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Directivos	2		2	3		4
Mandos Intermedios	37	14	51	38	15	53
Técnicos	204	67	271	174	55	229
Administrativos	18	23	41	16	23	39
Operarios	378	273	651	326	205	531
Total	639	377	1.016	559	299	858

El número final de personas empleadas en el ejercicio ascendió a 1.200 (981 personas empleadas a 31 de diciembre de 2021), siendo su distribución por categorías y sexo la siguiente:

	Número de personas					
	2022			2021		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Directivos	3		3	3	1	4
Mandos intermedios	38	14	52	38	14	52
Técnicos	213	73	286	191	60	251
Administrativos	21	22	43	18	24	42
Operarios	431	385	816	362	270	632
Total	706	494	1.200	612	369	981



007434655

CLASE 8.1

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio con discapacidad igual o mayor al 33% fue de 850 personas con la categoría profesional de 2 directivos, 17 mandos intermedios, 197 técnicos, 34 administrativos y el resto operarios (691 personas con la categoría profesional de 2 directivos, 16 mandos intermedios, 158 técnicos, 31 administrativos y el resto operarios en el ejercicio 2021).

21. Honorarios de auditoría

Durante el ejercicio 2022 y 2021, los importes por honorarios cargados relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la sociedad, Deloitte, S.L. o por una empresa vinculada al auditor por control, propiedad común o gestión han sido los siguientes (en euros):

	Euros	
	Honorarios correspondientes a Deloitte, S.L. o Empresa de la misma Red	
	2022	2021
Servicios de auditoría	20.400	17.250
Total servicios profesionales	20.400	17.250

22. Hechos posteriores

Con fecha 1 de marzo de 2023, la Sociedad 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. La Sociedad participa al 60% en dicha UTE, correspondiendo el 40% restante a Solutia Innovaworld Technologies, S.L.U.

Con fecha 27 de febrero de 2023, la Sociedad 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.



CLASE B²



007434656

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

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

Evolución del negocio-

Durante el ejercicio 2022 el importe neto de la cifra de negocios ha sido 18,7 millones de euros y el resultado de explotación de 75 miles de euros, frente a un 2021 con cifra de negocio 16 millones de euros y el resultado explotación de 300 miles de euros.

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

Gestión de riesgos-

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

a) Riesgo de crédito:

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

b) Riesgo de liquidez:

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de financiación que se detallan en la Nota 15.

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

	2022	2021
Caja	2.380	6.210
Bancos	847.915	636.296
Total	850.295	642.506

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

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



G07434657

CLASE 8ª**Operaciones con acciones propias-**

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

Inversiones en Investigación y desarrollo-

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

Acontecimientos importantes posteriores al cierre-

No hay acontecimientos posteriores al cierre.

Instrumentos derivados-

La Sociedad no tiene contratados instrumentos financieros derivados.

Evolución previsible de la Sociedad-

En relación con la actividad económica del 2022, es importante destacar que los crecimientos estimados para este año se están cumpliendo, con lo que habría que mantener una posición optimista en cuanto a la consecución de los objetivos fijados.

Periodo de pago a proveedores-

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 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 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	79	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.



007434658

CLASE 0.ª

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 detalla 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 2022 podrá ser ampliado mediante pacto de las partes sin que, en ningún caso, se pueda acordar un plazo superior a 60 días naturales.

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

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

Otra información-

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 1.019 personas, siendo su distribución por categorías y sexo la siguiente:

	Número de personas medio					
	2022			2021		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Directivos	2		2	3	1	4
Mandos intermedios	37	14	51	38	15	53
Técnicos	204	67	271	174	55	229
Administrativos	19	23	42	16	23	39
Operarios	378	273	651	328	205	533
Total	638	377	1.015	559	299	858

Estado de Información no financiera-

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



CLASE 8.ª



007434659

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