

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

Cuentas Anuales del ejercicio
terminado el 31 de diciembre de
2023 e Informe de Gestión, junto
con el Informe de Auditoría de
Cuentas Anuales emitido por un
Auditor Independiente

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Unei Iniciativa Social, S.L. (Sociedad Unipersonal) (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, 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 2023, 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.

Ocurrencia y exactitud del importe neto de la cifra de negocios

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 en función de los términos bajo los que la Sociedad vende sus productos o según el tipo y lugar de prestación de los servicios prestados por la misma.

Este hecho, junto con la existencia de un riesgo inherente asociado al momento del reconocimiento de dichos ingresos, motiva

Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron la evaluación del diseño e implementación de los controles relevantes establecidos por la Sociedad con la finalidad de soportar la ocurrencia de las transacciones y el procedimiento de contabilización y registro de las facturas emitidas, así como la verificación de que los mismos operan eficazmente.

Asimismo, hemos aplicado una serie de procedimientos sustantivos, tales como: analizar si los ingresos se encuentran debidamente registrados teniendo en consideración los términos y obligaciones de los distintos contratos de venta o prestación de servicios; evaluar la razonabilidad de los volúmenes de ingresos y márgenes del ejercicio 2023, cotejando estos datos con la información proporcionada por fuentes internas de la Sociedad y externas; la confirmación de saldos y volúmenes de operaciones de una muestra representativa de clientes y la realización de pruebas en detalle sobre una muestra de ingresos contabilizados.

Por último, hemos evaluado si las notas 4.8 y 17 de las cuentas anuales adjuntas

Ocurrencia y exactitud del importe neto de la cifra de negocios

Descripción

que este aspecto sea un área de atención significativa para nuestra auditoría.

Procedimientos aplicados en la auditoría

contienen los desgloses e información relativa a los ingresos de la Sociedad.

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 2023, 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 2023 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

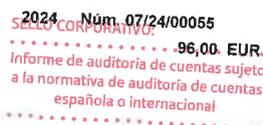
Juan Calles Porras

Inscrito en el R.O.A.C. nº 22608

8 de abril de 2024



DELOITTE, S.L.



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.

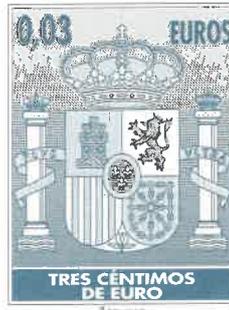
Nos comunicamos con el administrador único de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el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



007429985

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

El Administrador Único de Unei Iniciativa Social, S.L.U., en el día de hoy, formulan las Cuentas Anuales y la distribución del resultado de la Sociedad referidos al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023, así como el informe de gestión, todo ello recogido en el anverso de los folios de papel timbrado del Estado, numerados correlativamente del 1559107 al 1559162, ambos inclusive, de la serie OP, clase 8^a, de 3 céntimos de euro cada uno, en cumplimiento de la legislación vigente.

Sevilla, a 22 de marzo de 2024

D. Rafael Ángel Cía González
Administrador Único



CLASE 8.ª



OP1559107

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

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023
(Euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	31.12.2023	31.12.2022	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	31.12.2023	31.12.2022
ACTIVO NO CORRIENTE		16.007.946	16.636.783	PATRIMONIO NETO		10.832.975	10.460.377
Inmovilizado intangible	Nota 5	369.568	823.720	FONDOS PROPIOS	Nota 13	10.650.541	10.229.844
Concesiones		119.558	166.119	Capital		328.153	328.153
Aplicaciones informáticas		151.135	113.498	Capital escriturado		328.153	328.153
Otro inmovilizado intangible		99.875	544.103	Reservas		9.768.936	9.768.936
Inmovilizado material	Nota 6	13.591.859	13.498.769	Legal		65.631	65.631
Terrenos y construcciones		10.420.432	10.517.119	Reservas de fusión		4.750.239	4.750.239
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		2.662.033	2.893.312	Otras reservas		4.953.066	4.953.066
Inmovilizado en curso y anticipos		509.394	88.338	Otras aportaciones de socios		295.778	295.778
Inversiones inmobiliarias	Nota 7	1.343.195	1.565.744	Resultados de ejercicios anteriores		(163.023)	(42.228)
Terrenos		620.900	711.122	(Resultados negativos de ejercicios anteriores)		(163.023)	(42.228)
Construcciones		722.295	854.622	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	Nota 13.3	420.697	(120.795)
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	Notas 10 y 18	4.200	4.200			182.434	230.533
Instrumentos de patrimonio		4.200	4.200				
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 9.1	233.986	239.186				
Otros activos financieros		233.986	239.186				
Activos por impuesto diferido	Nota 16.5	465.138	505.164				
				PASIVO NO CORRIENTE		2.214.222	5.770.168
		8.328.690	5.576.410	Deudas a largo plazo	Nota 14	1.797.222	5.693.324
ACTIVO CORRIENTE		744.050	762.685	Deudas con entidades de crédito		1.548.646	1.873.521
Existencias	Nota 12	548.165	436.523	Acreeedores por arrendamiento financiero	Nota 8	-	3.319.149
Comerciales		548.165	436.523	Otros pasivos financieros		208.576	500.654
Materias primas y otros aprovisionamientos		69.750	80.525	Pasivos por impuesto diferido	Nota 16.6	60.811	76.844
Productos en curso		-	2.455	Periodificaciones a largo plazo	Nota 15	396.189	-
Anticipos a proveedores		126.135	243.182				
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 11	6.177.064	3.695.076	PASIVO CORRIENTE		11.289.439	5.982.648
Cientes por ventas y prestaciones de servicios		4.851.343	2.683.215	Deudas a corto plazo	Nota 14	6.891.327	2.696.604
Cientes empresas del grupo y asociadas	Nota 18	791.430	549.776	Deudas con entidades de crédito		2.058.788	1.055.741
Personal		7.862	3.924	Acreeedores por arrendamiento financiero	Nota 8	3.370.402	160.000
Otros créditos con las administraciones públicas	Nota 16.1	525.829	458.161	Otros pasivos financieros		1.462.137	1.460.863
Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a corto plazo	Nota 18	-	77.284	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Nota 18	2.091.593	1.965.888
Créditos a empresas del grupo y asociadas a corto plazo		-	77.284	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		2.148.776	1.320.156
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 9.2	117.725	106.707	Proveedores		509.521	391.598
Instrumentos de patrimonio a corto plazo		11.956	11.956	Proveedores empresas del grupo y asociadas	Nota 18	394.095	232.566
Créditos a terceros a corto plazo		36.542	5.000	Acreeedores varios		472.436	293.382
Otros activos financieros		69.227	89.751	Personal (remuneraciones pendientes de pago)		56.230	36.003
Periodificaciones a corto plazo		181.564	84.363	Otras deudas con las administraciones públicas	Nota 16.1	716.944	366.607
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 9.3	1.108.287	850.295	Periodificaciones a corto plazo	Nota 15	157.743	-
Tesorería		1.108.287	850.295				
TOTAL ACTIVO		24.336.636	22.213.193	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		24.336.636	22.213.193

Las notas 1 a 22 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante del balance a 31 de diciembre de 2023



CLASE 8.ª



OP1559108

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

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios	Nota 17.1	26.056.438	18.716.160
Ventas		2.698.313	75.105
Prestación de servicios		23.358.125	18.641.055
Trabajos realizados por la Empresa para su activo	Nota 5	15.980	37.318
Aprovisionamientos	Nota 17.2	(6.756.125)	(2.803.652)
Consumo de mercaderías		(2.013.223)	(29.881)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(2.243.246)	(1.984.215)
Trabajos realizados por otras empresas		(1.823.531)	(789.556)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	Nota 12	(676.125)	-
Otros ingresos de explotación	Nota 17.4	8.339.730	6.525.234
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		406.703	157.913
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		7.933.027	6.367.321
Gastos de personal	Nota 17.3	(18.521.057)	(15.836.113)
Sueldos, salarios y asimilados		(17.555.756)	(14.988.562)
Cargas sociales		(965.301)	(847.551)
Otros gastos de explotación	Nota 17.5	(6.905.853)	(5.874.513)
Servicios exteriores		(6.758.876)	(5.697.547)
Tributos		(141.125)	(143.680)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 11	(5.852)	(33.286)
Amortización del inmovilizado	Notas 5, 6 y 7	(821.972)	(768.312)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	Nota 13.3	60.772	62.446
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		(593.917)	(1.567)
Deterioro y pérdidas	Nota 5	(475.218)	-
Resultados por enajenaciones y otros	Nota 6	(118.699)	(1.567)
Otros resultados		29.855	17.966
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		903.851	74.967
Ingresos financieros		188	542
<i>De participaciones en instrumentos de patrimonio</i>			
- De participaciones en instrumentos de patrimonio		130	81
<i>De valores negociables y otros instrumentos financieros</i>			
- De terceros		58	461
Gastos financieros		(367.390)	(216.608)
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	Nota 18	(53.817)	(44.410)
Por deudas con terceros		(313.573)	(172.198)
RESULTADO FINANCIERO		(367.202)	(216.066)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		536.649	(141.099)
Impuesto sobre beneficios	Nota 16	(115.952)	20.304
RESULTADO DEL EJERCICIO		420.697	(120.795)

Las notas 1 a 22 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio 2023



CLASE 8.ª



OP1559109

Unei 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 2023	Ejercicio 2022
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		420.697	(120.795)
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos		122	1.792
- Regularizaciones subvenciones, donaciones y legados recibidos		(3.482)	-
- Efecto impositivo		840	(448)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	Nota 13.3	(2.520)	1.344
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos		(60.772)	(62.446)
- Efecto impositivo		15.193	15.612
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Nota 13.3	(45.579)	(46.835)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		372.598	(166.286)

Las notas 1 a 22 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio 2023



CLASE 8.^a



OP1559110

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

**ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

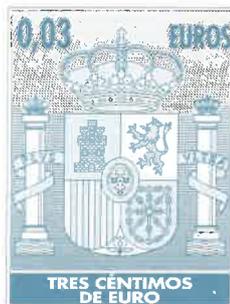
(Euros)

	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 2022	328.153	9.768.936	-	295.778	(42.228)	276.024	10.626.663
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	(120.795)	(45.491)	(166.286)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	(42.228)	-	42.228	-	-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2022	328.153	9.768.936	(42.228)	295.778	(120.795)	230.533	10.460.377
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	420.697	(48.099)	372.598
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	(120.795)	-	120.795	-	-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2023	328.153	9.768.936	(163.023)	295.778	420.697	182.434	10.832.975

Las notas 1 a 22 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2023



CLASE 8.^a



OP1559111

Unei Iniciativa Social S.L. (Sociedad Unipersonal)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**
(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		(1.538.273)	(904.986)
Resultado del ejercicio antes de impuestos.		536.649	(141.099)
Ajustes del resultado.		822.143	83.609
Amortización del inmovilizado	Notas 5, 6 y 7	821.972	768.312
Correcciones valorativas por deterioro	Notas 5, 11, 12 y 18.2	1.157.195	33.286
Imputación de subvenciones	Nota 13.3	(60.772)	(62.446)
Resultado por bajas y enajenación del inmovilizado	Nota 6	118.699	1.567
Trabajos realizados por la Empresa para su activo	Nota 5	(15.980)	(37.318)
Ingresos financieros		(188)	(542)
Gastos financieros		367.390	216.608
Otros ingresos y gastos	Nota 14	(1.566.173)	(835.858)
Cambios en el capital corriente.		(2.529.863)	(631.430)
Existencias	Nota 12	(657.490)	(510.021)
Deudores y otras cuentas a cobrar		(2.487.840)	(202.101)
Otros activos corrientes		(97.201)	(41.363)
Acreedores y otras cuentas a pagar		712.668	122.055
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		(367.202)	(216.066)
Pago de intereses		(367.390)	(216.608)
Cobros de intereses		188	542
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		(704.806)	(1.034.434)
Pagos por inversiones		(867.452)	(1.027.668)
Inmovilizado intangible	Nota 5	(87.165)	(115.438)
Inmovilizado material	Nota 6	(730.097)	(503.433)
Otros activos financieros	Nota 9	(50.190)	(106.745)
Empresas del grupo y asociadas		-	(302.052)
Cobros por desinversiones		162.646	(6.766)
Inmovilizado material	Nota 6	964	623
Otros activos financieros	Nota 9	84.398	2.277
Empresas del grupo y asociadas	Nota 18	77.284	(9.666)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		2.501.071	2.147.209
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		-	1.792
Subvenciones, donaciones y legados	Nota 13.3	-	1.792
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		2.501.071	2.145.417
a) Emisión		2.501.071	2.842.216
Deudas con entidades de crédito	Nota 14	549.425	627.934
Deudas con empresas del grupo y asociadas	Nota 18	125.705	1.532.778
Otras deudas		1.825.941	681.504
b) Devolución y amortización		-	(696.799)
Deudas con entidades de crédito	Nota 14	-	(696.799)
AUMENTO / (DISMINUCION) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		257.992	207.789
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio		850.295	642.506
Efectivo o equivalente al final del ejercicio		1.108.287	850.295

Las Notas 1 a 22 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 2023



CLASE 8.ª



OP1559112

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

Memoria del
ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023

1. Actividad de la empresa

Unei Iniciativa Social, S.L.U., se constituyó el 2 de Julio de 1993 en Sevilla, ante el Notario D. Joaquín Serrano Valverde, quedando Registrada en el tomo 1840, folio 121, hoja nº SE-15923 en el Registro Mercantil de la provincia de Sevilla y CIF B-41610825.

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

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

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



CLASE 8.ª



OP1559113

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

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

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

La entidad pertenece por hallarse bajo dirección única, al grupo de sociedades formado por la entidad dominante Unei Grupo Social, S.A. (Grupo UNEI), que tiene su residencia en calle Automoción, 5, Sevilla, la cual deposita cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de Sevilla. Las Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio 2022 fueron formuladas por los Administradores de UNEI Grupo Social, S.A., en la reunión de su Consejo de Administración celebrado el 31 de marzo de 2023. 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 y depositadas en el Registro Mercantil de Madrid.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1 Marco Normativo de información financiera aplicable a la Sociedad

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

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

2.2 Imagen fiel

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



CLASE 8.^a



OP1559114

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

Las cuentas anuales del ejercicio 2022 fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 17 de abril de 2023.

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 4.9).

Asimismo, el fondo de maniobra es negativo, al superar el pasivo corriente al activo corriente en 2.960.749 euros. A este respecto, la Sociedad registra en el epígrafe "Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo" del pasivo corriente un importe de 2.091.593 euros que, en opinión del administrador único, no serán exigidos por el Socio Único. Adicionalmente, la Sociedad cuenta con pólizas de crédito con importe no dispuesto (nota 14.2), así como dispone de la posibilidad de prorrogar por un año el contrato de arrendamiento registrado en el corto plazo por importe de 3,4 millones de euros (nota 8). Por todo lo anterior, el administrador único considera que la Sociedad pueda continuar con el normal desarrollo de sus operaciones.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2023, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

2.5 Comparación de la información

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2023, se presenta a efectos comparativos con la información de 2022.



CLASE 8.ª



OP1559115

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 2023 no se han producido cambios de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2022.

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 2022.

3. Aplicación de resultados

El Administrador Único propondrá al Socio Único la siguiente aplicación de resultados (en euros):

	Euros
	2023
Base de aplicación	
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	420.697
Total base de aplicación	420.697
Aplicación	
Compensación Pérdidas ejercicios anteriores	163.023
A reservas voluntarias	257.674
Total aplicación	420.697

4. Normas de valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2023, 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.



CLASE 8.ª



OP1559116

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 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.

El procedimiento implantado por la dirección de la Sociedad para la realización de dicho test es el siguiente:

Los valores recuperables se calculan para cada unidad generadora de efectivo, si bien en el caso de inmovilizaciones materiales, siempre que sea posible, los cálculos de deterioro se efectúan elemento a elemento, de forma individualizada.

La dirección prepara anualmente para cada unidad generadora de efectivo su plan de negocio por mercados y actividades, abarcando generalmente un espacio temporal de uno a cuatro ejercicios. Los principales componentes de dicho plan son:

- Proyecciones de resultados.

Las proyecciones son preparadas sobre la base de la experiencia pasada y en función de las mejores estimaciones disponibles, siendo éstas consistentes con la información procedente del exterior.

Los planes de negocio así preparados son revisados y finalmente aprobados por el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante del Grupo al que pertenece la Sociedad.

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



CLASE 8.^a



OP1559117

éste, en segundo lugar se reduce, en proporción a su valor contable, el del resto de activos de la unidad generadora de efectivo, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su valor en uso y cero.

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

4.2 Inmovilizado material-

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

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

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

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

4.3 Inversiones inmobiliarias

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

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



CLASE 8.ª



OP1559118

4.4 Arrendamientos-

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

Arrendamiento financiero

i. La Sociedad actúa como arrendatario

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

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

Arrendamiento operativo

i. La Sociedad actúa como arrendador

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

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

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

ii. La Sociedad actúa como arrendatario

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

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



CLASE 8.^a



OP1559119

4.5 Instrumentos financieros -

Activos financieros-

Clasificación-

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

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

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

Valoración inicial-

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

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



CLASE 8.ª



OP1559120

Valoración posterior-

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

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

Deterioro-

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

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

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

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

Pasivos financieros-

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

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



CLASE 8.ª



OP1559121

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

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

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

4.6 Existencias-

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

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

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

En la asignación de valor a sus inventarios la Sociedad utiliza el método de FIFO (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



CLASE 8.^a



OP1559122

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

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

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

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

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

Con fecha 18 de diciembre 2018 la Junta General de Accionistas de la Sociedad Dominante del Grupo al que pertenece la Sociedad, aprobó la aplicación del Régimen Especial de Consolidación Fiscal, regulado en el Capítulo VII del Título VII del Real Decreto Legislativo 43/1995 del 27 de diciembre por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, con efecto a partir del periodo impositivo que se inicia el 1 de enero de 2019. En relación a lo anterior, la consolidación fiscal afecta al siguiente grupo de sociedades a 31 de diciembre de 2023: 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



CLASE 8.^a



OP1559123

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

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

En relación a los ingresos procedentes de la participación de la Sociedad en Agrupaciones de Interés Económico (AIE), la Sociedad sigue el criterio de registrar, en el momento de la aprobación del reparto, el ingreso correspondiente a su participación en las rentas de la AIE en el epígrafe "Otros ingresos de explotación" de la cuenta de pérdida y ganancias.

4.9 Provisiones y contingencias-

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

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

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

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

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

4.10 Indemnizaciones por despido-

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



CLASE 8.ª



OP1559124

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.

4.12 Subvenciones donaciones y legados-

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

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

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

4.13 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.



OP1559125

CLASE 8.^a

5. Inmovilizado intangible

Los importes y variaciones experimentadas por las partidas que componen el inmovilizado intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas de los ejercicios 2023 y 2022 son las siguientes (en euros):

Ejercicio 2023-

Coste	Saldo inicial	Altas	Trasposos	Bajas	Saldo final
Patentes, licencias y marcas	726	-	-	-	726
Derechos de Uso	669.439	-	-	-	669.439
Aplicaciones informáticas	189.793	-	72.155	(11.900)	250.048
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	544.103	103.145	(72.155)	(475.218)	99.875
Total coste	1.404.061	103.145	-	(487.118)	1.020.088

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Retiros	Saldo final
Patentes, licencias y marcas	(726)	-	-	(726)
Derechos de Uso	(503.320)	(47.561)	-	(550.881)
Aplicaciones informáticas	(76.295)	(34.518)	11.900	(98.913)
Total amortización	(580.341)	(82.079)	11.900	(650.520)

Total inmovilizado intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	1.404.061	1.020.088
Amortizaciones	(580.341)	(650.520)
Total neto	823.720	369.568

Ejercicio 2022-

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo final
Patentes, licencias y marcas	27.076	-	(26.350)	-	726
Derechos de Uso	669.439	-	-	-	669.439
Aplicaciones informáticas	50.907	28.453	-	110.433	189.793
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	567.551	86.985	-	(110.433)	544.103
Total coste	1.314.973	115.438	(26.350)	-	1.404.061

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



CLASE 8.ª



OP1559126

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

Durante el ejercicio 2023 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 15.980 euros con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de 2023 adjunta.

Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha activado como inmovilizado intangible determinados servicios prestados por la Sociedad Dominante del Grupo, Unei Grupo Social, S.A. por un importe de 18.214 euros (18.158 euros durante el ejercicio 2022) (véase nota 18.1).

A cierre del ejercicio 2023, la Sociedad mantiene importes activados en el epígrafe "Anticipos para inmovilizaciones intangibles" correspondientes a proyectos, principalmente, a un programa informático desarrollado por la propia Sociedad. La Sociedad prevé que los distintos proyectos entren en funcionamiento durante el ejercicio 2024.

Durante el ejercicio 2023, la sociedad ha dado de baja elementos del inmovilizado intangible que se encontraban totalmente amortizados cuyo coste asciende a 11.900 euros. Adicionalmente, durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha dado de baja anticipos para el inmovilizado intangible por el abandono de proyectos de desarrollo de dispositivos inteligentes por importe de 475.218 euros, registrándose una pérdida por dicho importe en el epígrafe "Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado - Deterioros y pérdidas" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de 2023 adjunta.

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022, 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 domiciliaria, así como otras actividades menores que realiza y posibles nuevas actividades que puedan comenzarse.

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022 la sociedad tenía elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle (en euros):

	2023	2022
Patentes, licencias y marcas	726	726
Aplicaciones informáticas	39.008	50.908
Total	39.734	51.634



CLASE 8.ª



OP1559127

6. Inmovilizado material

Los importes y variaciones experimentados por las partidas que componen el inmovilizado material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas de los ejercicios 2023 y 2022 son las siguientes (en euros):

Ejercicio 2023-

Coste	Saldo inicial	Altas	Trasposos (Nota 7)	Bajas	Saldo final
Terrenos	2.773.985	-	90.222	-	2.864.207
Construcciones	9.413.428	5.320	109.814	(11.327)	9.517.235
Instalaciones técnicas	1.952.221	124.629	12.347	(47.053)	2.042.144
Maquinaria	932.787	44.588	64.978	(40.070)	1.002.283
Utillaje	54.491	-	-	(50.714)	3.777
Otras instalaciones	677.847	4.702	-	(10.234)	672.315
Mobiliario	604.186	13.354	-	(25.289)	592.251
Equipos para procesos de información	140.816	-	-	(6.239)	134.577
Elementos de transporte	778.117	-	-	(5.421)	772.696
Otro inmovilizado material	306.159	48.650	-	(245.152)	109.657
Instalaciones técnicas en curso	51.343	354.363	(69.936)	-	335.770
Inmovilizado en curso	36.995	136.629	-	-	173.624
Total coste	17.722.375	732.235	207.425	(441.499)	18.220.536

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Trasposos (Nota 7)	Retiros	Saldo final
Construcciones	(1.670.294)	(290.170)	(2.202)	1.656	(1.961.010)
Instalaciones técnicas	(692.832)	(163.766)	(740)	43.432	(813.906)
Maquinaria	(548.117)	(77.956)	-	38.027	(588.046)
Utillaje	(54.426)	-	-	50.714	(3.712)
Otras Instalaciones	(193.827)	(63.268)	-	10.234	(246.861)
Mobiliario	(190.869)	(51.507)	-	23.685	(218.691)
Equipos para procesos de información	(119.606)	(7.170)	-	6.239	(120.537)
Elementos de transporte	(575.568)	(63.999)	-	4.967	(634.600)
Otro inmovilizado material	(178.067)	(3.991)	-	140.744	(41.314)
Total amortización	(4.223.606)	(721.827)	(2.942)	319.698	(4.628.677)

Total inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	17.722.375	18.220.536
Amortizaciones	(4.223.606)	(4.628.677)
Total neto	13.498.769	13.591.859



CLASE 8.^a



OP1559128

Ejercicio 2022-

Coste	Saldo inicial	Altas	Trasposos (Nota 7)	Bajas	Saldo final
Terrenos	2.773.985	-	-	-	2.773.985
Construcciones	9.102.763	-	310.665	-	9.413.428
Instalaciones técnicas	1.826.018	-	126.203	-	1.952.221
Maquinaria	757.467	90.479	93.680	(8.839)	932.787
Utillaje	54.491	-	-	-	54.491
Otras instalaciones	568.550	-	109.297	-	677.847
Mobiliario	354.250	15.204	236.612	(1.880)	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	(633.583)	-	51.343
Inmovilizado en curso	255.108	94.689	(312.802)	-	36.995
Total coste	17.201.480	540.751	(2.137)	(17.719)	17.722.375

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Trasposos	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)	-	6.649	(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	(3.561.576)	(677.559)	-	15.529	(4.223.606)

Total inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	17.201.480	17.722.375
Amortizaciones	(3.561.576)	(4.223.606)
Total neto	13.639.904	13.498.769

Las altas producidas en el ejercicio 2023 se corresponden, principalmente, a la construcción de una cámara de frío en una de las naves propiedad de la Sociedad por importe de 337.555 euros, así como la construcción y equipamiento de una cocina industrial por importe de 236.190 euros.

A 31 de diciembre de 2023, los epígrafes "Instalaciones técnicas en curso" e "Inmovilizado en curso" se corresponden con la terminación de la Cámara de frío, máquinas de frío e instalación de fotovoltaica, que se espera que entren en funcionamiento durante el ejercicio 2024.

En el ejercicio 2023 se ha traspasado inversiones inmobiliarias a inmovilizado material por un valor neto contable de 204.483 euros derivado del fin del contrato de arrendamiento de una nave en la calle Agricultura del municipio de Jerez de la Frontera que la Sociedad tenía arrendada a un tercero (Nota 7).

Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha dado de baja distintos elementos de inmovilizado material con un valor neto contable de 121.801 euros correspondiente, principalmente, a instalaciones y equipamiento



CLASE 8.^a



OP1559129

de un establecimiento hostelero en el municipio de Carmona (Sevilla) que ha dejado de explotarse en el presente ejercicio, registrándose una pérdida por importe de 118.699 euros en el epígrafe "Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado - Resultados por enajenaciones y otros" de la cuenta de pérdidas y ganancias 2023 adjunta.

Al cierre del ejercicio la sociedad tiene hipotecados bienes que figuran en su inmovilizado material con un valor neto contable por importe de 2.483.197 euros como garantía de préstamos (2.562.723 euros al cierre del ejercicio 2022) (Ver Nota 14).

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022, existen elementos del inmovilizado material totalmente amortizados según el detalle siguiente (en euros):

Elemento	Euros	
	2023	2022
Construcciones	70.338	70.242
Instalaciones técnicas	311.474	342.498
Maquinaria	320.214	334.852
Utilillaje	2.868	53.582
Otras instalaciones	105.035	115.269
Mobiliario	80.376	81.080
Equipos para procesos de la información	106.331	111.558
Elementos de transporte	475.606	430.531
Otro Inmovilizado material	24.942	34.245
Total	1.497.184	1.573.857

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.

7. Inversiones inmobiliarias

El movimiento habido en este epígrafe del balance los ejercicios 2023 y 2022 ha sido el siguiente (en euros):

Ejercicio 2023-

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Trasposos (Nota 6)	Saldo final
Terrenos	711.122	-	-	(90.222)	620.900
Construcciones	912.414	-	-	(117.203)	795.211
Total coste	1.623.536	-	-	(207.425)	1.416.111

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Retiros	Trasposos (Nota 6)	Saldo final
Construcciones	(57.792)	(18.066)	-	2.942	(72.916)
Total amortización	(57.792)	(18.066)	-	2.942	(72.916)



CLASE 8.ª



OP1559130

Total inversiones inmobiliarias	Saldo inicial	Saldo final
Coste	1.623.536	1.416.111
Amortizaciones	(57.792)	(72.916)
Total neto	1.565.744	1.343.195

Ejercicio 2022-

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

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

Total inversiones inmobiliarias	Saldo inicial	Saldo final
Coste	1.621.399	1.623.536
Amortizaciones	(42.672)	(57.792)
Total neto	1.578.727	1.565.744

En el ejercicio 2023 se han traspasado inversiones inmobiliarias a inmovilizado material por un valor neto contable de 204.483 euros derivado del fin del contrato de arrendamiento de una nave en la calle Agricultura del municipio de Jerez de la Frontera que la Sociedad tenía arrendada a un tercero (véase Nota 6).

Las inversiones inmobiliarias de la Sociedad se corresponden principalmente con inmuebles destinados a su explotación en régimen de alquiler. Las inversiones más significativas incluidas en este epígrafe del balance a 31 de diciembre de 2023 adjunto son las siguientes:

- Nave de 1.259 metros cuadrados en Jerez de la Frontera. El contrato se ha firmado con fecha 27 de febrero de 2023 y la duración del mismo es de un año con una cuota mensual de 2.643 euros. En el ejercicio 2023 los ingresos derivados de rentas provenientes de dicha inversión inmobiliaria propiedad de la Sociedad ascendieron a 31.710 euros (50.834 euros en el ejercicio 2022) y los gastos de explotación por todos los conceptos relacionados con la misma ascendieron a 12.946 euros (13.464 de euros en el ejercicio 2022).
- Nave de 1.438 metros cuadrados en Sevilla. El contrato de arrendamiento se firmó con fecha 1 de mayo de 2021, con vencimiento en 2026 y con una cuota mensual de 4.832 euros. En el ejercicio 2023 los ingresos derivados de rentas provenientes de dicha inversión inmobiliaria propiedad de la Sociedad ascendieron a 67.390 euros (54.859 euros durante el ejercicio 2022) y los gastos de explotación por todos los conceptos relacionados con la misma ascendieron a 24.322 euros (19.239 de euros en el



CLASE 8.ª



OP1559131

ejercicio 2022).

Los ingresos obtenidos por el arrendamiento de las inversiones inmobiliarias han ascendido a 99.100 euros en el ejercicio 2023 (105.693 euros en el ejercicio 2022).

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.

8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Arrendamiento financiero

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022 la Sociedad, en su condición de arrendatario financiero, tiene reconocidos activos arrendados conforme al siguiente detalle (en euros):

	Bienes valorados a su Valor Neto Contable (Euros)	
	2023	2022
Terrenos y construcciones	4.772.210	4.837.598
	4.772.210	4.837.598

Al cierre del ejercicio 2023 y 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			
	2023		2022	
	Valor Nominal	Valor Actual (nota 14)	Valor Nominal	Valor Actual (nota 14)
Menos de un año	3.403.500	3.370.402	231.253	180.000
Entre uno y cinco años	-	-	3.352.247	3.319.149
	3.403.500	3.370.402	3.583.500	3.499.149

El contrato de arrendamiento financiero que tiene la Sociedad al cierre de ejercicio 2023 se corresponde con el arrendamiento de una parcela industrial en la que está construido un edificio para el desarrollo de una de sus actividades. El contrato de arrendamiento se inició el 18 de julio de 2020 y en el mismo se establece una opción de compra que asciende a 4,2 millones de euros hasta julio de 2024 incluido y a 4,3 millones de euros desde agosto de 2024 hasta julio de 2025. En función del ejercicio en que se ejecute la opción de compra, la misma consistiría en descontar del precio de compraventa todas las cantidades aportadas hasta el momento en que se ejecute. A este respecto, el valor de mercado del activo es, en opinión del Administrador Único y basada en valoraciones de expertos independientes, superior al valor neto contable al cierre del ejercicio y al importe de la opción de compra.



OP1559132

CLASE 8.ªArrendamiento operativo

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022 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):

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	2023	2022
Menos de un año	58.085	59.859
Entre uno y cinco años	176.000	127.905
Total	234.085	187.764

Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha firmado una prórroga por un año para el arrendamiento de una nave de 1.259 metros cuadrados sita en Jerez. El contrato de arrendamiento se ha firmado con fecha 27 de febrero de 2023 y tiene una duración de un año con una cuota mensual de 2.643 euros. Asimismo, los importes por rentas cobradas durante el ejercicio 2023 han ascendido a 31.710 euros (50.834 euros durante el ejercicio 2022).

Asimismo, en su posición de arrendador, la Sociedad tiene arrendada una nave de 1.438 metros cuadrados sita en Sevilla. El contrato se inició el 1 de mayo de 2021 y la duración del mismo es de cinco años con una cuota mensual de 4.832 euros. Los importes por rentas cobrados durante el ejercicio 2023 han ascendido a 67.390 euros (54.859 euros durante el ejercicio 2022).

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022 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	2023	2022
Menos de un año	508.657	555.838
Entre uno y cinco años	1.838.384	1.783.183
Más de 5 años	554.113	1.252.324
Total	2.901.154	3.591.345

Durante el ejercicio el ejercicio 2023, la Sociedad ha procedido a abandonar de manera anticipada una nave en la Calle Automoción del municipio de Sevilla con una renta anual de 26.400 euros. Por otro lado, con anterioridad a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, la Sociedad ha abandonado de manera anticipada una nave industrial en la Calle Metalurgia del municipio de Sevilla con una renta anual de 57.600 euros.

Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha firmado un nuevo contrato de arrendamiento en el término municipal de Peligros (Granada) con una renta anual de 31.538 euros y vencimiento en mayo de 2028.

Durante el ejercicio 2022, la Sociedad formalizó un 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



OP1559133

CLASE 8.ª

la calle Automoción nº17, con una duración de 10 años y 5 años, así como con una renta anual de 57.600 euros y 26.400 euros, respectivamente.

Durante el ejercicio 2023, no se han reconocido cuotas contingentes como gastos del ejercicio, habiéndose registrado como gasto por arrendamiento en la cuenta de pérdidas y ganancias 1.631.604 euros (1.133.012 euros en el ejercicio 2022) (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 2023 y 2022 es el siguiente (en euros):

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Instrumentos de patrimonio (*)		Créditos a terceros		Otros activos financieros		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	233.986	239.186	233.986	239.186
Total	-	-	-	-	233.986	239.186	233.986	239.186

(*) A 31 de diciembre de 2023 y 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 "Dotaciones Comerciales de Jerez, S.A." por importe de 22.002 euros

El importe consignado al cierre del ejercicio 2023 en la partida "Otros activos financieros", corresponde íntegramente a fianzas entregadas para el desarrollo de la actividad propia de la Sociedad.

9.2 Inversiones financieras a corto plazo-

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a corto plazo" al cierre del ejercicio 2023 y 2022 es el siguiente (en euros):

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Créditos a terceros		Otros activos financieros		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Activos financieros a coste amortizado	-	-	36.542	5.000	69.227	89.751	105.769	94.751
Activos financieros a coste	11.956	11.956	-	-	-	-	11.956	11.956
Total	11.956	11.956	36.542	5.000	69.227	89.751	117.725	106.707

El saldo del epígrafe "Otros activos financieros" al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 corresponde, principalmente, con fianzas y depósitos.

Asimismo, al cierre del ejercicio 2023 y 2022, 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.



CLASE 8.^a



OP1559134

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:

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 2023 y 2022 (en euros):

Ejercicio 2023-

	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 Cubierto
Activos financieros a coste amortizado	4.908.543	(56.600)	-	-	-	-
	4.908.543	(56.600)	-	-	-	-

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 Cubierto
Activos financieros a coste amortizado	2.733.975	(50.760)	-	-	-	-
	2.733.975	(50.760)	-	-	-	-

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):



OP1559135

CLASE 8.ª

	Euros			
	2023		2022	
	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro (Nota 11)	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro (Nota 11)
Importe no vencido	4.438.248	-	703.214	-
Importe vencido impagado:				
Menos de 90 días	248.740	(29.176)	1.739.718	(39.906)
Entre 90 y 180 días	20.285	(1.946)	64.604	-
Entre 180 y 360 días	11.459	(8.732)	100.237	-
Más de 360 días	189.811	(16.746)	126.202	(10.854)
	4.908.543	(56.600)	2.733.975	(50.760)

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 14.

El saldo de tesorería a 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente (en euros):

	2023	2022
Caja	4.817	2.380
Bancos	1.103.470	847.915
Total	1.108.287	850.295

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 2023 y 2022 es la siguiente (en euros):

Ejercicio 2023-

Denominación / Domicilio / Actividad	% Participación		Euros								
	Directa	Indirecta	Capital	Resultado		Resto de Patrimonio	Total Patrimonio	Dividendo Recibidos (Notas 17.4 y 18.1)	Valor en Libros		
				Explotación	Neto				Coste	Deterioro del Ejercicio	Deterioro Acumulado
Recursos a Domicilio, A.I.E. (*)	87,50%	-	4.800	177.807	180.354	-	185.154	306.573	4.200	-	-
Total			4.800	177.807	180.354	-	185.154	306.573	4.200	-	-

(*) Cuentas no auditadas.



OP1559136

CLASE 8.ª**Ejercicio 2022-**

Denominación / Domicilio / Actividad	% Participación		Euros								
	Directa	Indirecta	Capital	Resultado		Resto de Patrimonio	Total Patrimonio	Dividendo Recibidos (Nota 18.1)	Valor en Libros		
				Explotación	Neto				Coste	Deterioro del Ejercicio	Deterioro Acumulado
Recursos a Domicilio, A.I.E. (*)	87,5%	-	4.800	359.018	350.369	-	355.169	-	4.200	-	-
Total			4.800	359.018	350.369	-	355.169	-	4.200	-	-

(*) Cuentas no auditadas.

A cierre del ejercicio 2022, la Sociedad Recursos a Domicilio, A.I.E. obtuvo un resultado positivo de 350.369 euros, registrándose UNEI Iniciativa Social un beneficio por sus participaciones en la Sociedad por importe de 306.573 euros en el epígrafe "Otros ingresos de explotación - Ingresos accesorios y otros de gestión corriente" de la cuenta de pérdidas y ganancias 2023 adjunta (Nota 17.4).

10.1 Uniones temporales de empresas y Comunidades de bienes

El detalle de las Uniones Temporales de Empresas en las que participa la Sociedad así como sus datos financieros principales es el siguiente para los ejercicios 2023 y 2022:

Ejercicio 2023-

Denominación	Euros			Participación Unei Iniciativa Social, S.L.U.
	Fondo Operativo UTE	Resultados UTE	Cifra de negocios	
UNEI Iniciativa Social, S.L.U. - Solutia Innovaworld Technologies, S.L., U.T.E Ley 18/1982 Expediente CONTR 2022 674070	-	-	5.258.645	60%
UTE Vodafone España-Unei Iniciativa Social, S.L.U. "proyecto Teleasistencia Móvil" (*)	-	-	-	35%
UTE Vodafone España-Unei Iniciativa Social, S.L.U. "proyecto ASSDA"	6.000	215	1.007.610	10%

(*) A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, la Unión Temporal de Empresas se encuentra pendiente de liquidación.

Ejercicio 2022-

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



CLASE 8.^a



OP1559137

Con fecha 1 de marzo de 2023, la Sociedad ha constituido con Solutia Innovaworld Technologies, S.L., 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 674070" y, que tiene como objetivo el 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.

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

11. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, los clientes por ventas y prestaciones de servicios se detallan a continuación (en euros):

	2023	2021
Clientes	4.851.943	2.683.215
Clientes de dudoso cobro (Nota 9.3)	56.600	50.760
Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales	(56.600)	(50.760)
Total neto	4.851.943	2.683.215

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 2023 y 2022 ha sido el siguiente (en euros):

Ejercicio 2023-

	Saldo Inicial	Adiciones	Reversiones	Aplicaciones	Saldo Final
Deterioro de clientes (Nota 9.3)	(50.760)	(16.671)	10.831	-	(56.600)
Total deterioro	(50.760)	(16.671)	10.831	-	(56.600)

Ejercicio 2022-

	Saldo Inicial	Adiciones	Reversiones	Aplicaciones	Saldo Final
Deterioro de clientes (Nota 9.3)	(97.945)	(40.948)	12.133	76.000	(50.760)
Total deterioro	(97.945)	(40.948)	12.133	76.000	(50.760)

Adicionalmente, durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha dado de baja clientes de manera permanente por un importe de 12 euros, registrándose la pérdida en el epígrafe "Otros gastos de explotación - Pérdidas,



CLASE 8.^a



OP1559138

deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales” de la cuenta de pérdidas y ganancias 2023 adjunta (4.471 euros en el ejercicio 2022).

12. Existencias

Las existencias de la Sociedad de los ejercicios 2023 y 2022 se detallan a continuación (en euros):

	2023	2022
Comerciales	839.716	436.523
Materias primas	48.544	61.116
Otros aprovisionamientos	21.206	21.864
Anticipos a proveedores	126.135	243.182
Deterioro de valor de existencias comerciales	(291.551)	-
Total neto	744.050	762.685

El movimiento de las correcciones valorativas por deterioro del epígrafe “Existencias” del balance durante el ejercicio 2023 ha sido el siguiente (en euros):

	Saldo Inicial	Adiciones	Aplicación	Saldo Final
Deterioro de existencias	-	(676.125)	384.574	(291.551)
Total deterioro	-	(676.125)	384.574	(291.551)

Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha dado de baja existencias de manera permanente por un importe de 384.574 euros como consecuencia del abandono de proyectos de desarrollo de dispositivos inteligentes desechándose las piezas para su montaje que la sociedad tenía como existencias.

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

13. Patrimonio Neto y Fondos propios

13.1 Capital social

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022 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 2023 y 2022, los socios de la Sociedad que poseían una participación igual o superior al 10% del capital social se detallan a continuación:

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



CLASE 8.ª



OP1559139

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 2023 y 2022 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 2023 y 2022, es la siguiente (en euros):

Ejercicio 2023-

Organismo	Euros						
	Ámbito	Saldo Inicial	Aumentos	Regularización	Traspaso a Resultados	Efecto fiscal	Saldo Final
Ministerio de Trabajo, Migraciones y Seguridad Social	Autonómico	230.533	122	(3.482)	(60.772)	16.033	182.434
		230.533	122	(3.482)	(60.772)	16.033	182.434

Ejercicio 2022-

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

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022 la Sociedad había cumplido con todos los requisitos necesarios para la percepción y disfrute de las subvenciones detalladas anteriormente.

14. Deudas (Largo y Corto plazo)

14.1. Pasivos financieros a largo plazo

Los pasivos financieros a largo durante los ejercicios 2023 y 2022 son los siguientes (en euros):



OP1559140

CLASE 8.ª

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito y Arrendamiento financiero		Otros pasivos financieros (*)		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pasivos a coste amortizado	1.548.646	5.192.670	208.576	500.654	1.757.222	5.693.324
Total	1.548.646	5.192.670	208.576	500.654	1.757.222	5.693.324

(*) Al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad ha registrado un importe de 183.191 euros (471.054 euros al 31 de diciembre de 2022) en el epígrafe "Otros Pasivos Financieros" relativos a subvenciones de creación de empleo pendientes de aplicar a resultado.

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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 2023-

	2025	2026	2027	2028	2029 y siguientes	Total
Deuda con entidades de crédito	710.532	290.161	196.178	106.581	245.194	1.548.646
Total	710.532	290.161	196.178	106.581	245.194	1.548.646
Intereses/ Gastos financieros	50.749	35.953	25.298	16.771	1.083	129.854

Ejercicio 2022-

	2024	2025	2026	2027	2028 y siguientes	Total
Deuda con entidades de crédito	678.861	621.080	195.010	93.266	285.304	1.873.521
Arrendamiento financiero	3.319.149	-	-	-	-	3.319.149
Total	3.998.010	621.080	195.010	93.266	285.304	5.192.670
Intereses/ Gastos financieros	58.671	14.183	7.236	4.898	9.866	94.854

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, el detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe "Otros pasivos financieros" a largo plazo es el siguiente (en euros):

Ejercicio 2023-

	2025	2026	2027	2028	2029 y siguientes	Total
Otros pasivos financieros	208.576	-	-	-	-	208.576
Total	208.576	-	-	-	-	208.576



OP1559141

CLASE 8.ª

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

14.2. Pasivos financieros a corto plazo

Los pasivos financieros a corto durante los ejercicios 2023 y 2022 son los siguientes (en euros):

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a corto plazo					
		Deudas con entidades de crédito y Arrendamiento financiero		Otros pasivos financieros (*)		TOTAL	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pasivos a coste amortizado		5.429.190	1.235.741	1.462.137	1.460.863	6.891.327	2.696.604
Total		5.429.190	1.235.741	1.462.137	1.460.863	6.891.327	2.696.604

(*) Al 31 de diciembre de 2023 se componen principalmente por las subvenciones reintegrables (Nota 17.4) por importe de 1.462.137 euros (al 31 de diciembre de 2022 se componía de 1.460.863 euros).

Los importes dispuestos y límites de las deudas con entidades de crédito al cierre del ejercicio 2023 y 2022 presentan el siguiente detalle (en euros):

	2023				2022			
	Nominal	Corriente	No Corriente	Total	Nominal	Corriente	No corriente	Total
Préstamos Hipotecarios	1.605.670	90.189	572.273	662.462	1.605.670	91.998	661.145	753.143
Préstamos Personales	1.837.124	316.914	609.651	926.565	1.432.775	243.077	539.385	782.462
Préstamos ICO	1.573.702	349.047	366.722	715.769	1.500.000	326.434	672.991	999.425
Pólizas de crédito	3.600.000	1.302.638	-	1.302.638	3.950.000	394.232	-	394.232
Acreeedores por arrendamiento financiero (nota 8)	4.242.000	3.370.402	-	3.370.402	4.242.000	180.000	3.319.149	3.499.149
Total	12.858.496	5.429.190	1.548.646	6.977.836	12.730.445	1.235.741	5.192.670	6.428.411

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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 2023-

Entidad	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Euros				Valor Neto Contable Garantía (Nota 6)
			Nominal	Pendiente largo plazo	Pendiente corto plazo	Total Pendiente	
Préstamo hipotecario 1	03/07/2012	01/07/2032	1.025.670	465.129	47.063	512.192	1.823.420
Préstamo hipotecario 2	25/11/2016	01/12/2026	230.000	48.799	23.856	72.655	245.444
Préstamo hipotecario 3	30/06/2006	01/07/2027	350.000	58.345	19.270	77.615	414.333
Total			1.605.670	572.273	90.189	662.462	2.483.197



CLASE 8.ª



OP1559142

Ejercicio 2022-

Entidad	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Euros				Valor Neto Contable Garantía (Nota 6)
			Nominal	Pendiente largo plazo	Pendiente corto plazo	Total Pendiente	
Préstamo hipotecario 1	03/07/2012	01/07/2032	1.025.670	511.065	49.566	560.631	1.900.274
Préstamo hipotecario 2	25/11/2016	01/12/2026	230.000	72.655	23.501	96.156	245.444
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	2.562.723

En el ejercicio 2023, la Sociedad ha formalizado un préstamo con la entidad La Caixa por un período de 5 años, con un principal de 280.051 euros, a un interés nominal anual del 4,9%. Asimismo, la Sociedad ha formalizado un préstamo con la entidad Cajamar por un período de 5 años, con un principal de 198.000 euros, a un interés nominal anual del 5,265%.

Por otro lado, durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha formalizado una ampliación de la póliza de crédito con la entidad bancaria Cajamar por importe de 300.000 euros, elevándose el límite hasta un importe de 1.500.000 euros, a un interés nominal del 1,929%. Asimismo, la Sociedad ha formalizado una ampliación de la póliza de crédito mantenida con la entidad bancaria BBVA por importe de 750.000 euros, elevándose el límite hasta un importe de 1.500.000 euros, a un tipo de interés de EURIBOR + 1,20%.

El saldo de "Deudas con entidades de crédito" incluye los préstamos hipotecarios otorgados por Triodos Bank España (ver nota 6), tres préstamos ICO concedidos por el Banco BBVA, Abanca y por Triodos Bank, cuatro préstamos personales, concediéndose dos por el banco Abanca, uno por La Caixabank y uno por Cajamar 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 8.

Pólizas de crédito

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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	Euros		
		Importe Concedido	Importe pendiente de vencimiento	
			Corto Plazo	Largo Plazo
Pólizas de crédito	2024	1.500.000	850.000	-
Pólizas de crédito	Indefinida	400.000	-	-
Pólizas de crédito	2024	1.500.000	451.945	-
Pólizas de crédito	Indefinida	200.000	693	-
		3.600.000	1.302.638	-



CLASE 8.ª



OP1559143

14.3. Garantías cedidas y aceptadas-

La Sociedad tiene concedidos por diversas entidades financieras avales que tiene depositados ante las siguientes entidades al cierre del ejercicio 2023 y 2022 es el siguiente (en euros):

Ejercicio 2023-

Avalista	Euros	Depositario
BBVA	442.760	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	395.203	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	370.769	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	38.271	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	37.908	Ayuntamiento de Jerez de la Frontera
BBVA	36.520	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	30.000	Solred, S.A.
BBVA	29.644	Covey y Alquiler S.L.
BBVA	20.000	Solred, S.A.
BBVA	12.465	ISE Andalucía
BBVA	8.200	Universidad de Almería
BBVA	4.567	Servicio Andaluz de Salud
BBVA	4.268	Mercados Centrales de Abastecimiento
BBVA	3.366	Ayuntamiento de Cazorla
BBVA	2.768	Dirección Provincial del SEPE de Málaga
BBVA	1.988	Mercados Centrales de Abastecimiento
BBVA	1.082	Solred, S.A.
BBVA	983	Delegación Territorial de Conocimiento
BBVA	913	Hospital Virgen del Rocío
BBVA	760	Consejería de Conocimiento
BBVA	580	Agencia Gestión Agraria y Pesquera de Andalucía
	1.443.015	



CLASE 8.^a



OP1559144

Ejercicio 2022-

Avalista	Euros	Depositario
BBVA	442.760	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	395.203	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	370.769	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	38.271	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	37.908	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	5.692	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	4.567	Servicio Andaluz de Salud
BBVA	4.268	Mercados Centrales de Abastecimiento
BBVA	3.366	Ayuntamiento de Cazorla
BBVA	2.768	Dirección Provincial del SEPE de Málaga
BBVA	1.988	Mercados Centrales de Abastecimiento
BBVA	1.108	Presidencia de la Diputación Provincial
BBVA	1.082	Solred, S.A.
BBVA	983	Delegación Territorial de Conocimiento
BBVA	913	Hospital Virgen del Rocío
BBVA	760	Consejería de conocimiento
BBVA	580	Agencia Gestión Agraria y Pesquera de Andalucía
BBVA	235	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
	1.437.421	

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

	Días	
	2023	2022
Periodo medio de pago a proveedores	30	37
Ratio de operaciones pagadas	31	37
Ratio de operaciones pendientes de pago	12	29
	Euros	
Total pagos realizados (en euros)	16.330.198	11.403.870
Total pagos pendientes (en euros)	1.144.457	491.257



CLASE 8.ª



OP1559145

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del período medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas en cada ejercicio.

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", "Proveedores empresas del grupo y asociadas" y "Acreedores varios" del pasivo corriente del balance y con independencia de cualquier financiación por el cobro anticipado de la empresa proveedora.

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 durante los ejercicios 2023 y 2022:

	2023	2022
Volumen monetario (euros)	15.027.749	5.664.994
<i>Porcentaje sobre el total de pagos realizados</i>	92%	50%
Número de facturas	5.887	4.572
<i>Porcentaje sobre el total de facturas</i>	78%	56%

El plazo máximo legal de pago aplicable a la entidad en el ejercicio 2023 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 2023 podrá ser ampliado mediante pacto de las partes sin que, en ningún caso, se pueda acordar un plazo superior a 60 días naturales.

15. Periodificaciones

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, la composición de los saldos de los epígrafes de "Periodificaciones a largo plazo" y "Periodificaciones a corto plazo" es la siguiente (en euros):

Clases / Categorías	Periodificaciones a largo plazo		Periodificaciones a corto plazo		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Garantía de Servicios	396.189	-	27.407	-	423.596	-
Otras Periodificaciones	-	-	130.336	-	130.336	-
Total	396.189	-	157.743	-	553.932	-

Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha formalizado dos contratos para el suministro de dispositivos electrónicos móviles que incluye un servicio de garantía en caso de rotura. El Administrador Único de la Sociedad ha estimado el importe total de dicho servicio en 428.087 euros, quedando un importe pendiente de imputar a resultado de 423.596 euros que se encuentra registrados en los epígrafes "Periodificaciones a largo plazo" y "Periodificaciones a corto plazo" del



CLASE 8.ª



OP1559146

balance a 31 de diciembre de 2023 adjunto por importe de 396.189 y 27.407 euros, respectivamente.

Durante el ejercicio 2023, el movimiento de las "Garantía de Servicios" es el siguiente (en euros):

Organismo	Euros			
	Saldo Inicial	Aumentos	Traspaso a Resultados (*)	Saldo Final
Prestación de Servicio de Garantía dispositivo electrónico	-	428.087	(4.491)	423.596
	-	428.087	(4.491)	423.596

(*) Registrado en el epígrafe "Importe neto de la cifra de negocios - Prestación de servicios" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

Asimismo, a cierre del ejercicio 2023, el detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe "Periodificaciones a largo plazo" es el siguiente (en euros):

	2025	2026	2027	2028	2029 y siguientes	Total
Periodificaciones a largo plazo	57.605	92.928	126.572	36.336	82.748	396.189
Total	57.605	92.928	126.572	36.336	82.748	396.189

Adicionalmente, al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad tiene reconocidas a corto plazo periodificaciones por facturas realizadas en el ejercicio 2023 cuyo servicio se prestará en el ejercicio 2024 por importe de 130.336 euros.

16. Situación fiscal

16.1 Saldos corrientes con las Administraciones Públicas

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, la composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas es la siguiente (en euros):

Saldos deudores-

	Euros	
	2023	2022
Hacienda Pública deudora por otros conceptos	-	45.102
Organismos de la Seguridad Social deudores	72.571	-
Hacienda Pública deudora por IVA (UTE)	49.507	-
Hacienda Pública deudora por subvenciones	403.751	413.059
Total	525.829	458.161



CLASE 8.ª



OP1559147

Saldos acreedores-

	Euros	
	2023	2022
Hacienda Pública acreedora por IVA	(378.621)	(166.045)
Hacienda Pública acreedora por IRPF	(73.132)	(45.585)
Organismos de la Seguridad Social acreedores	(70.425)	(44.660)
Otras deudas con las Administraciones Públicas	(194.316)	(110.317)
Total	(716.494)	(366.607)

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 de los ejercicios 2023 y 2022 es la siguiente (en euros):

Ejercicio 2023-

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			536.649
Diferencias permanentes – Con origen en el ejercicio	27.266	-	27.266
Diferencias temporales – Con origen en el ejercicio	(*) 291.869	(7.301)	284.568
Base imponible fiscal			848.483

(*) Los aumentos se corresponden, principalmente, con la no deducibilidad del deterioro existencias por importe de 291.551 euros (nota 12).

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 2022 AIE Recursos a Domicilio	-	(302.052)	(302.052)
Diferencias temporales – Con origen en el ejercicio	7.990	-	7.990
Base imponible fiscal			(433.637)

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 de los ejercicios 2023 y 2022 es la siguiente (en euros):



OP1559148

CLASE 8.ª

	Euros	
	2023	2022
Resultado contable antes de impuestos	536.649	(141.099)
Diferencias permanentes	27.266	(300.528)
Cuota al 25%	(140.979)	110.407
Impacto diferencias temporales no registradas	1.746	(1.998)
Deducciones y otros	23.281	-
Desactivación de diferidos vencidos	-	(88.105)
Total ingreso (gasto) por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias	(115.952)	20.304

16.4 Desglose del gasto por impuesto sobre sociedades

El desglose del gasto por impuesto sobre sociedades de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2023	2022
Impuesto corriente:		
Por operaciones continuadas	(75.926)	34.651
Impuesto diferido:		
Por operaciones continuadas	(40.026)	(14.347)
Total ingreso (gasto) por impuesto	(115.952)	20.304

16.5 Activos por impuesto diferido

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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 (en euros):

Ejercicio de origen	Euros	
	2023	2022
Bases imponibles negativas (crédito fiscal)	-	96.994 (*)
Deterioro de existencias	72.888	-
Deducciones por Creación Empleo	392.250	408.170
Total	465.138	505.164

(*) Corresponden a las Bases Imponibles Negativas generadas en el ejercicio 2021.

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):



CLASE 8.ª



OP1559149

Año de origen	Euros	Año de vencimiento
2009	30.642	2024
2010	31.562	2025
2011	32.509	2026
2013	34.488	2028
2014	35.523	2029
2015	36.589	2030
2016	37.686	2031
2017	38.817	2032
2018	39.982	2033
2019	30.763	2034
2021	43.689	2036
Total	392.250	

Adicionalmente, la Sociedad cuenta en el ejercicio 2023 con los siguientes créditos fiscales no registrados (como consecuencia de deducciones y bonificaciones por creación de empleo) pendientes de aplicar, según el siguiente detalle (en euros):

Año de origen	Euros	Año de vencimiento
2009	10.095	2024
2010	33.658	2025
2011	135.631	2026
2013	100.220	2028
2014	236.427	2029
2015	227.981	2030
2016	57.294	2031
2017	72.693	2032
2018	564.861	2033
2019	813.832	2034
2021	638.738	2036
2022	1.102.198	2037
2023	1.126.886	2038
Total	5.120.514	

A este respecto, el Administrador Único ha elaborado un plan de negocio para los próximos ejercicios, según el cual la Sociedad no tiene previsto aplicar las deducciones descritas anteriormente.

16.6 Pasivos por impuesto diferido

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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	
	2023	2022
Subvenciones	(60.811)	(76.844)
Total	(60.811)	(76.844)



CLASE 8.ª



OP1559150

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 fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2023 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2019 y siguientes del impuesto sobre sociedades y los ejercicios 2020 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 neto de la cifra de negocios de la Sociedad de los ejercicios 2023 y 2022 se distribuye entre los siguientes segmentos (en euros):

Segmento	Euros	
	2023	2022
Activa (Concesiones)	918.414	916.489
Natura (Jardinería)	2.906.029	2.794.471
Servicios (Limpieza y Servicios Auxiliares)	5.837.198	5.278.057
Smat Supply (Logística y hostelería)	5.767.480	4.062.235
Social and Health (Tecnología)	10.627.317	5.664.908
Total	26.056.438	18.716.160

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 2023-

	Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Activos contractuales (*)	676.516	185.682
Correcciones por deterioro	-	-
	676.516	185.682
Pasivos por contrato no corrientes	-	(396.189)
Pasivos por contrato corrientes	-	(157.743)
	-	(553.932)

(*) Facturas pendientes de emitir



CLASE 8.ª



OP1559151

Ejercicio 2022-

	Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Activos contractuales (*)	286.793	676.516
Correcciones por deterioro	-	-
	286.793	676.516
Pasivos por contrato no corrientes	-	-
Pasivos por contrato corrientes	-	-
	-	-

(*) 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. La Sociedad registra en dicho epígrafe los ingresos facturados por el servicio de garantía en caso de rotura que la Sociedad ofrece con el suministro de dispositivos electrónicos móviles, así como, periodificaciones por facturas realizadas en el presente ejercicio y cuyo servicio se prestará en los próximos ejercicios, no derivándose costes significativos para cumplir el contrato (véase Nota 15).

17.2 Aprovisionamientos

El desglose del saldo de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente (en euros):

Aprovisionamientos	Euros	
	2023	2022
COMPRAS	(5.031.006)	(2.424.600)
- De mercaderías	(2.798.035)	(414.955)
- De materias primas y otras materias consumibles	(2.232.971)	(2.009.645)
VARIACIÓN DE EXISTENCIAS (Nota 12)	774.537	410.504
- De materias primas, mercaderías y otras materias consumibles	774.537	410.504
DETERIORO DE EXISTENCIAS (Nota 12)	(676.125)	-
- De materias primas, mercaderías y otras materias consumibles	(676.125)	-
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(1.823.531)	(789.556)
TOTAL	(6.756.125)	(2.803.652)

Durante los ejercicios 2023 y 2022, todas las compras efectuadas en el ejercicio se han realizado en el territorio nacional.



CLASE 8.ª



OP1559152

17.3 Gastos de personal

El desglose del saldo de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2023 y 2022, es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2023	2022
Sueldos, salarios y asimilados	(17.425.205)	(14.916.654)
Indemnizaciones	(130.551)	(71.908)
Seguridad social a cargo de la empresa	(877.171)	(733.073)
Otros gastos sociales	(88.130)	(114.478)
Total	(18.521.057)	(15.836.113)

No se ha realizado en los ejercicios 2023 y 2022 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 2023 y 2022 de los conceptos registrados como "Deudas transformables en subvenciones" es el siguiente (ver Nota 14):

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

Las deudas transformables se componen principalmente de subvenciones asociadas a creación de empleo y recuperación y fomento del empleo estable, las cuales exigen el mantenimiento de los nuevos empleados contratados durante al menos tres ejercicios para las primeras y de 1 año para las segundas.



CLASE 8.ª



OP1559153

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

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

La composición del saldo del epígrafe "Otros ingresos de explotación" de la cuenta de pérdida y ganancias adjunta de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente (en euros)

	Euros	
	2023	2022
Subvenciones por mantenimiento de empleo	5.979.401	4.580.870
Subvenciones por creación de empleo	1.600.642	1.453.051
Beneficios procedentes de inversiones financieras (Notas 10 y 18.1)	306.572	-
Subvenciones por Unidad de Apoyo	352.984	333.399
Otros	100.131	157.914
Total	8.339.730	6.525.234

17.5 Otros gastos de explotación

El detalle de otros gastos de explotación a cierre del ejercicio 2023 y 2022 en euros es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2023	2022
Arrendamientos y cánones (Nota 8)	(1.631.604)	(1.133.012)
Reparaciones y conservación	(192.811)	(143.481)
Servicios de profesionales independientes	(214.169)	(158.497)
Transportes	(9.239)	(200.235)
Primas de seguros	(137.736)	(96.491)
Servicios bancarios y similares	(95.241)	(49.462)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(51.905)	(23.994)
Suministros	(382.416)	(412.637)
Otros servicios	(4.043.755)	(3.479.738)
Otros Tributos	(141.125)	(143.680)
Total	(6.900.001)	(5.841.227)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (Nota 11)	(5.852)	(33.286)
Total Otros gastos de explotación	(6.905.853)	(5.874.513)

18. Operaciones y saldos con partes vinculadas

18.1 Operaciones con vinculadas

Las operaciones realizadas por la Sociedad durante los ejercicios 2023 y 2022 con las sociedades del grupo y asociadas al que pertenece y con otras vinculadas, han sido las siguientes (en euros):



CLASE 8.ª



OP1559154

Ejercicio 2023-

Denominación	Euros					
	Servicios recibidos	Servicios prestados	Gastos financieros	Otros ingresos de explotación	Adquisiciones de inmovilizado (nota 5)	Dividendos recibidos (Notas 10 y 17.4)
Empresas del grupo						
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	-	476.184	-	-	-	306.573
UNEI GRUPO SOCIAL, S.A.	(3.012.187)	84	(53.817)	-	(18.214)	-
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, S.L.	(239.349)	-	-	-	-	-
Empresas vinculadas						
A.S.A.E.N.E.S.	-	8.598	-	-	-	-
FEAFES ANDALUCIA	-	1.311	-	-	-	-
F.A.I.S.E.M.	-	4.664.033	-	-	-	-
Total	(3.251.536)	5.150.210	(53.817)	-	(18.214)	306.573

Ejercicio 2022-

Denominación	Euros					
	Servicios recibidos	Servicios prestados	Gastos financieros	Otros ingresos de explotación	Adquisiciones de inmovilizado (nota 5)	Dividendos recibidos
Empresas del grupo						
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	-	827.405	-	-	-	-
UNEI 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.N.E.S.	-	11.478	-	-	-	-
FEAFES ANDALUCIA	-	3.470	-	-	-	-
F.A.I.S.E.M.	-	3.852.242	-	-	-	-
Total	(2.838.443)	4.695.009	(44.410)	-	(18.158)	-

En el ejercicio 2023 la Sociedad recibió, de acuerdo con su participación de 87,5% en Recursos a Domicilio, A.I.E., 306.573 euros en concepto de reparto del beneficio (atribución de rentas) generado por su filial en el ejercicio 2022 (nota 17.4).

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

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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.



OP1559155

CLASE 8.ª

18.2 Saldos con vinculadas-

La Sociedad tiene en su balance al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 son los siguientes saldos con dichas entidades (en euros):

Ejercicio 2023-

Denominación	Euros				
	Instrumentos de patrimonio	Inversiones financieras en empresas del grupo	Clientes por ventas y prestación de servicios	Deuda con empresas del Grupo c/p	Proveedores empresas del Grupo y asociadas
Empresas del grupo					
UNEI GRUPO SOCIAL, S.A.	-	-	-	(2.091.593)	(381.154)
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	4.200	-	-	-	-
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES JAEN, S.L.	-	-	-	-	(12.941)
Empresas vinculadas					
A.S.A.E.N.E.S.	-	-	706	-	-
FEAFES ANDALUCIA	-	-	132	-	-
F.A.I.S.E.M.	-	-	790.592	-	-
Total	4.200	-	791.430	(2.091.593)	(394.095)

Ejercicio 2022

Denominación	Euros				
	Instrumentos de patrimonio	Inversiones financieras en empresas del grupo	Clientes por ventas y prestación de servicios	Deuda con empresas del Grupo c/p	Proveedores empresas del Grupo y asociadas
Empresas del grupo					
UNEI GRUPO SOCIAL, S.A.	-	77.284	19	(1.965.888)	(213.605)
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	4.200	-	84.668	-	-
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES JAEN, S.L.	-	-	-	-	(18.961)
Empresas vinculadas					
A.S.A.E.N.E.S.	-	-	830	-	-
FEAFES ANDALUCIA	-	-	125	-	-
F.A.I.S.E.M.	-	-	464.134	-	-
Total	4.200	77.284	549.776	(1.965.888)	(232.566)

Al cierre del ejercicio 2023, la sociedad registra en el epígrafe "Deudas con empresas grupo" saldos corrientes mantenidos por la Sociedad con la matriz del Grupo al que pertenece la misma, UNEI Grupo Social, S.A., al amparo del contrato de gestión centralizada de tesorería intragrupo firmado el 6 de noviembre de 2018, de duración indefinida y estableciendo un tipo de interés de acuerdo al interés legal del dinero del ejercicio en curso. Durante los ejercicios 2023 y 2022, se han generado gastos financieros por importe de 53.817 y 44.410 euros, respectivamente.



CLASE 8.ª



OP1559156

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

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

Durante los ejercicios 2023 y 2022, 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.

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 2023 y 2022, 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 2023 y 2022 y su distribución por categorías y sexo es la siguiente:

	Número de personas medio (*)					
	2023			2022		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Directivos	3	-	3	2	-	2
Mandos intermedios	42	17	59	37	14	51
Técnicos	233	79	312	204	67	271
Administrativos	19	22	41	18	23	41
Operarios	419	302	721	378	273	651
Total	716	420	1.136	639	377	1.016

(*) Número medio de personas equivalentes a jornada a tiempo completo

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, el número final de personas empleadas distribuidas por categorías y



CLASE 8.ª



OP1559157

sexo es la siguiente:

	Número de personas (*)					
	2023			2022		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Directivos	2	-	2	3	-	3
Mandos intermedios	44	18	62	38	14	52
Técnicos	247	89	336	213	73	286
Administrativos	16	24	40	21	22	43
Operarios	475	363	838	431	385	816
Total	784	494	1.278	706	494	1.200

(*) Número final de personas equivalentes a jornada a tiempo completo

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio con discapacidad igual o mayor al 33% fue de 988 personas con la categoría profesional de 2 directivos, 24 mandos intermedios, 241 técnicos, 38 administrativos y el resto operarios (850 personas con la categoría profesional de 2 directivos, 17 mandos intermedios, 197 técnicos, 34 administrativos y el resto operarios en el ejercicio 2022).

Activos contingentes por subvenciones

Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha generado futuros derechos de cobro por valor de 7.905.165 euros en concepto de subvención por el mantenimiento de empleo de personas con discapacidad, pertenecientes al programa "Incentivos al mantenimiento de empleo en centros especiales de empleo", en los términos que se explican en la nota 17.4 de las presentes Cuentas Anuales. Estos ingresos serán reconocidos de forma efectiva durante el ejercicio 2024, una vez que se publique la convocatoria asociada, la Sociedad proceda con la solicitud de las mismas y la Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía emita sus resoluciones favorables.

21. Honorarios de auditoría

Durante el ejercicio 2023 y 2022, 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	
	2023	2022
Servicios de auditoría	21.500	20.400
Servicios distintos de la auditoría	3.000	-
- Otros servicios de verificación	3.000	-
Total servicios profesionales	24.500	20.400

22. Hechos posteriores

Con anterioridad a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, la Sociedad ha abandonado de manera anticipada una nave industrial en la Calle Metalurgia del municipio de Sevilla con una renta anual de 57.600 euros.



CLASE 8.ª



OP1559158

Adicionalmente a lo anterior, no han existido hechos posteriores al cierre al 31 de diciembre de 2023 que hayan supuesto una modificación de la información contenida en la presente memoria.



CLASE 8.ª



OP1559159

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

Informe de Gestión del
ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023

Evolución del negocio-

Durante el ejercicio 2023 el importe neto de la cifra de negocios ha sido 26,1 millones de euros y el resultado de explotación de 904 miles de euros, frente a un 2022 con cifra de negocio de 18,7 millones de euros y el resultado explotación de 75 miles de euros.

Para el primer semestre del 2024 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 14.

El saldo de Caja y Bancos a 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente (en euros):

	2023	2022
Caja	4.817	2.380
Bancos	1.103.470	847.915
Total	1.108.287	850.295

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

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



CLASE 8.ª



OP1559160

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 distintos de los descritos en la memoria.

Instrumentos derivados-

La Sociedad no tiene contratados instrumentos financieros derivados.

Evolución previsible de la Sociedad-

En relación con la actividad económica del 2023, 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 de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	Días	
	2023	2022
Periodo medio de pago a proveedores	30	37
Ratio de operaciones pagadas	31	37
Ratio de operaciones pendientes de pago	12	29
	Euros	
Total pagos realizados (en euros)	16.330.198	11.403.870
Total pagos pendientes (en euros)	1.144.457	491.257

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del período medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas en cada ejercicio.

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", "Proveedores empresas del grupo y asociadas" y "Acreedores varios" del pasivo corriente del balance y con independencia de cualquier financiación por el cobro anticipado de la empresa proveedora.



CLASE 8.ª



OP1559161

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 durante los ejercicios 2023 y 2022:

	2023	2022
Volumen monetario (euros)	15.027.749	5.664.994
<i>Porcentaje sobre el total de pagos realizados</i>	92%	50%
Número de facturas	5.887	4.572
<i>Porcentaje sobre el total de facturas</i>	78%	56%

El plazo máximo legal de pago aplicable a la entidad en el ejercicio 2023 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 2023 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 2023 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 2023 y 2022 y su distribución por categorías y sexo es la siguiente:

	Número de personas medio (*)					
	2023			2022		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Directivos	3	-	3	2	-	2
Mandos intermedios	42	17	59	37	14	51
Técnicos	233	79	312	204	67	271
Administrativos	19	22	41	18	23	41
Operarios	419	302	721	378	273	651
Total	716	420	1.136	639	377	1.016

(*) Número medio de personas equivalentes a jornada a tiempo completo



CLASE 8.^a



OP1559162

Activos contingentes por subvenciones

Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha generado futuros derechos de cobro por valor de 7.905.165 euros en concepto de subvención por el mantenimiento de empleo de personas con discapacidad, pertenecientes al programa "Incentivos al mantenimiento de empleo en centros especiales de empleo", en los términos que se explican en la nota 17.4 de las presentes Cuentas Anuales. Estos ingresos serán reconocidos de forma efectiva durante el ejercicio 2024, una vez que se publique la convocatoria asociada, la Sociedad proceda con la solicitud de las mismas y la Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía emita sus resoluciones favorables.

Estado de Información no financiera-

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

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