

Unei Grupo Social, S.A. y Sociedades Dependientes

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

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

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

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales consolidadas de Unei Grupo Social, S.A. (la Sociedad dominante) y sus sociedades dependientes (el Grupo), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, todos ellos consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales consolidadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Grupo a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo, todos ellos consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 3.a de la memoria consolidada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Ocurrencia y exactitud del importe neto de la cifra de negocios

Descripción

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

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

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 el Grupo 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 del Grupo 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 5.j, 17.a y 21 de las cuentas anuales

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

consolidadas adjuntas contienen los desgloses e información relativa a los ingresos del Grupo.

Otra información: Informe de gestión consolidado

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión consolidado del ejercicio 2023, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad dominante y no forma parte integrante de las cuentas anuales consolidadas.

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

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

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en la forma prevista en la normativa aplicable y que el resto de la información que contiene el informe de gestión consolidado concuerda con la de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

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

Los administradores de la Sociedad dominante son responsables de formular las cuentas anuales consolidadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados consolidados del Grupo, de conformidad con el marco normativo

de información financiera aplicable al Grupo en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales consolidadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales consolidadas, los administradores de la Sociedad dominante son responsables de la valoración de la capacidad del Grupo para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los citados administradores tienen intención de liquidar el Grupo o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

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

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

DELOITTE, S.L.
Inscrita en el R.O.A.C. nº S0692

Juan Calles Porras
Inscrito en el R.O.A.C. nº 22608

8 de abril de 2024



DELOITTE, S.L.

2024 Núm. 07/24/00053
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

Anexo I de nuestro informe de auditoría

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

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

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

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

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

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

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

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

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



CLASE 8.^a

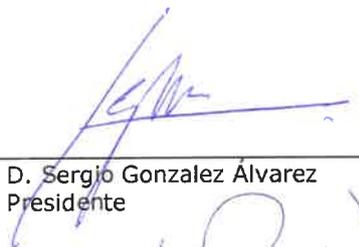


007429987

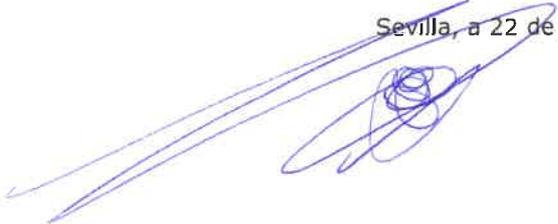
Unei Grupo Social, S.A. y Sociedades Dependientes

Los Administradores de Unei Grupo Social, S.A. y Sociedades Dependientes, en su sesión celebrada en el día de hoy, formula las Cuentas Anuales Consolidadas y la propuesta de aplicación del resultado de la Sociedad Dominante referidos al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023, así como el informe de gestión consolidado, todo ello recogido en el anverso de los folios de papel timbrado del Estado, numerados correlativamente del 1559197 al 1559256 ambos inclusive, de la Serie 0P, Clase 8^a, de 3 céntimos de euro cada uno, en cumplimiento de la legislación vigente.

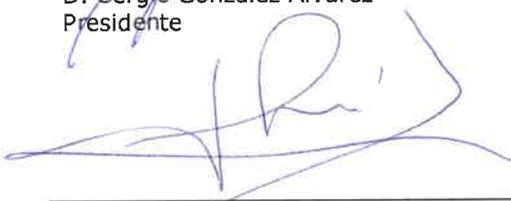
Sevilla, a 22 de marzo de 2024



D. Sergio Gonzalez Álvarez
Presidente



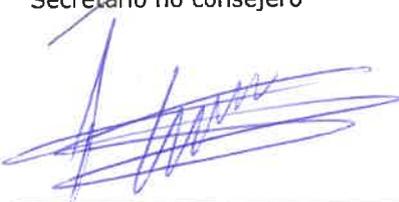
D. Cesar Alejandro Fdez. Fidalgo
(Ilunion Servicios Industriales, S.L.U.)
Vicepresidente



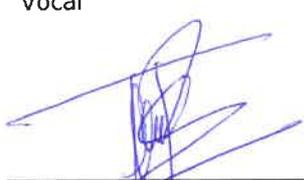
D. Jose Luis Nores Escobar
Secretario no consejero



D. Antonio Jose Barea Gaona
(Ilunion Emprende, S.L.)
Vocal



D. Francisco Cristian González Cuevas
Vocal



D. Fermín Polaina Lillo
(F.A.I.S.E.M.)
Vocal



CLASE 8.ª



OP1559197

UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
BALANCE CONSOLIDADO 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		16.125.008	16.796.563			PATRIMONIO NETO		12.796.635	12.402.135		
Inmovilizado Intangible	Nota 6	475.233	964.617			Fondos propios		12.409.779	11.986.299		
Aplicación Informáticas		256.800	254.395			Capital	Nota 13.a	2.533.496	2.533.496		
Derechos de uso, patentes licencias y marcas		118.558	166.119			Capital escriturado		-	-		
Otro inmovilizado intangible		99.875	544.103			Prima de Emisión	Nota 13.c	3.507.826	3.507.826		
Inmovilizado material	Nota 7	13.607.006	13.517.598			Reservas	Notas 13.b	3.822.671	3.718.718		
Terrenos y construcciones		10.420.432	10.517.119			Local y estatutarias		123.193	112.797		
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		2.677.180	2.912.141			Otras reservas	Nota 13.e	3.699.478	3.605.921		
Inmovilizado en curso y anticipos		509.394	88.338			Reservas sociedades consolidadas	Nota 13.f	2.122.306	1.855.718		
Inversiones inmobiliarias	Nota 8	1.343.195	1.565.744			Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	Nota 17.f	423.480	370.541		
Terrenos		620.900	711.122			Pérdidas y ganancias consolidadas		442.599	400.278		
Construcciones		722.295	854.622			(Pérdidas y ganancias socios externos)		(19.119)	(29.737)		
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 11.a	234.436	239.636			Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 13.d	182.434	230.533		
Otros activos financieros a largo plazo		234.436	239.636			Socios externos	Nota 13.f	204.422	185.303		
Activos por impuesto diferido	Nota 16.5	465.138	508.968								
						PASIVO NO CORRIENTE		2.381.949	6.124.868		
						Deudas a largo plazo	Nota 14.a	1.924.949	6.048.024		
						Deudas con entidades de crédito		1.716.373	2.221.995		
						Acreedores por arrendamiento financiero	Nota 9.1	-	3.319.149		
						Otros pasivos financieros		208.576	506.880		
						Pasivos por Impuesto diferido	Nota 16.6	60.811	76.844		
						Periodificaciones a largo plazo	Nota 15	396.189	-		
ACTIVO CORRIENTE		8.532.413	6.252.557			PASIVO CORRIENTE		9.478.837	4.522.127		
Existencias	Nota 10	751.064	784.026			Deudas a corto plazo	Nota 14.b	7.092.353	3.015.245		
Deudoras comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 12	6.224.237	4.146.625			Deudas con entidades de crédito a corto plazo		2.239.535	1.319.493		
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		4.877.574	3.134.989			Acreedores por arrendamiento financiero	Nota 9.1	3.370.402	180.000		
Clientes, empresas del Grupo y Asociadas	Nota 18.b	791.430	465.089			Otros pasivos financieros a corto plazo		1.482.416	1.515.752		
Deudores varios	Nota 12	30	-			Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		2.228.741	1.506.882		
Personal		20.231	5.054			Proveedores		544.568	435.735		
Activos por impuesto corriente	Nota 16.1	534.972	470.002			Acreedores varios		580.266	387.671		
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 11.b	117.725	106.707			Personal (remuneraciones pendientes de pago)		56.581	36.003		
Inversiones financieras a corto plazo		11.956	11.956			Pasivos por impuesto corriente	Nota 16.1	76.844	-		
Instrumentos de patrimonio		36.542	5.000			Otros deudas con las Administraciones Públicas	Nota 16.1	970.382	647.473		
Créditos a terceros		69.227	89.751			Periodificaciones a corto plazo	Nota 15	157.743	-		
Otros activos financieros a corto plazo		193.533	98.346								
Periodificaciones a corto plazo		1.245.854	1.116.863								
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 11.c	1.245.854	1.116.863								
TOTAL ACTIVO		24.657.421	23.049.130			TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		24.657.421	23.049.130		

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



CLASE 8.^a



OP1559198

UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA 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.a	26.317.422	19.588.488
Ventas		2.698.313	75.105
Prestaciones de servicios		23.619.109	19.513.383
Trabajos realizados por el grupo para su activo	Nota 6	34.195	111.832
Aprovisionamientos	Nota 17.b	(6.536.615)	(2.902.925)
Consumo de mercaderías		(2.013.315)	(30.231)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(2.262.993)	(2.167.078)
Trabajos realizados por otras empresas		(1.584.182)	(705.616)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		(676.125)	-
Otros ingresos de explotación	Nota 17.c	8.269.168	6.738.070
Gastos de personal	Nota 17.d	(20.832.525)	(18.273.779)
Sueldos, salarios y asimilados		(19.407.609)	(17.426.228)
Cargas sociales		(1.424.916)	(847.551)
Otros gastos de explotación	Nota 17.e	(4.940.377)	(3.962.437)
Servicios exteriores		(4.915.676)	(3.781.238)
Tributos		(145.627)	(146.965)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 12	120.926	(33.348)
Otros gastos de gestión corriente		-	(886)
Amortización del inmovilizado	Notas 6, 7 y 8	(860.886)	(775.022)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	Nota 13.d	60.772	62.446
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	Nota 6	(593.917)	(1.567)
Deterioros y pérdidas		(475.218)	-
Resultados por enajenaciones y otras	Nota 7	(118.699)	(1.567)
Otros resultados		25.378	20.968
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		942.615	606.074
Ingresos financieros		188	542
De participaciones en instrumentos de patrimonio		130	81
De valores negociables y otros instrumentos financieros.		58	461
Gastos financieros		(321.454)	(184.124)
RESULTADO FINANCIERO		(321.266)	(183.582)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		621.349	422.492
Impuesto sobre beneficios	Nota 16	(178.750)	(22.214)
RESULTADO DEL EJERCICIO	Nota 17.f	442.599	400.278
Resultado atribuido a la sociedad dominante		423.480	370.541
Resultado atribuido a socios externos	Nota 13.f	19.119	29.737

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



CLASE 8.ª



OP1559199

UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

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

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA (I)		442.599	400.278
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 (II)	Nota 13.d	(2.520)	1.344
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos		(60.772)	(62.446)
- Efecto impositivo		15.193	15.612
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA (III)	Nota 13.d	(45.579)	(46.834)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)		394.500	354.788
Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante		375.381	325.051
Total de ingresos y gastos atribuidos a socios externos		19.119	29.737

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



CLASE 8.^a



OP1559200

UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO
(Euros)

	Capital	Prima de Emisión	Reservas y resultados anteriores	Resultado del ejercicio atribuido a la Soc. Dominante	Subvenciones donaciones y legados	Socios Externos	TOTAL
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2021	2.533.496	3.507.826	5.622.434	(36.391)	276.023	143.959	12.047.347
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	370.541	(45.490)	29.737	354.788
Distribución del resultado	-	-	(36.391)	36.391	-	-	-
Otras variaciones en el patrimonio	-	-	(11.607)	-	-	11.607	-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2022	2.533.496	3.507.826	5.574.436	370.541	230.533	185.303	12.402.135
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	423.480	(48.099)	19.119	394.500
Distribución del resultado	-	-	370.541	(370.541)	-	-	-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2023	2.533.496	3.507.826	5.944.977	423.480	182.434	204.422	12.796.635

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



CLASE 8.ª



OP1559201

UNEI GRUPO SOCIAL, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

(Euros)

	Notas de la Memoria	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)		(594.972)	196.259
Resultado del ejercicio antes de impuestos		621.349	422.492
Ajustes al resultado:		670.128	819.241
- Amortización del inmovilizado	Notas 6, 7 y 8	860.886	775.022
- Correcciones valorativas por deterioro	Notas 6, 10 y 12	1.030.417	33.348
- Imputación de subvenciones	Nota 13.d	(60.772)	(62.446)
- Resultado por bajas y enajenaciones del inmovilizado	Nota 7	118.699	1.567
- Ingresos financieros		(188)	(542)
- Gastos financieros		321.454	184.124
- Otros ingresos y gastos	Nota 6	(1.600.368)	(111.832)
Cambios en el capital corriente		(1.565.183)	(861.892)
- Existencias		(643.163)	(516.266)
- Deudores y otras cuentas a cobrar		(1.956.686)	(392.169)
- Otros activos corrientes		(106.205)	(148.671)
- Acreedores y otras cuentas a pagar		586.939	195.214
- Otros pasivos corrientes y no corrientes		553.932	-
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(321.266)	(183.582)
- Pagos de intereses		(321.454)	(184.124)
- Cobros de intereses		188	542
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)		(792.883)	(684.857)
Pagos por inversiones		(795.985)	(685.480)
- Inmovilizado intangible	Nota 6	(103.145)	(133.873)
- Inmovilizado material	Nota 7	(698.040)	(546.607)
- Otros activos financieros		5.200	(5.000)
Cobros por desinversiones		3.102	623
- Inmovilizado material	Nota 7	3.102	623
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)		1.516.846	354.822
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		(3.360)	1.792
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 13.d	(3.360)	1.792
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		1.520.206	353.030
a) Emisión		1.712.584	1.311.084
- Deudas con entidades de crédito	Nota 14	478.051	627.934
- Otras deudas		1.234.533	683.150
a) Devolución y amortización		(192.378)	(958.054)
- Deudas con entidades de crédito	Nota 14	(192.378)	(958.054)
- Otras deudas		-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III)		128.991	(133.776)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		1.116.863	1.250.639
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.245.854	1.116.863

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



CLASE 8.ª



OP1559202

Unei Grupo Social, S.A. y Sociedades Dependientes

Memoria Consolidada del
ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023

1. Actividad del Grupo

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

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

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

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

2. Sociedades dependientes, asociadas y multigrupo

2.1 Sociedades dependientes-

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

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



CLASE 8.ª



OP1559203

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

NOMBRE	Domicilio	% Capital Directo	% Capital Indirecto	Método de Consolidación	Capital	Resultado	Resto Patrimonio	Total Patrimonio
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	Jaén	73,1%	-	Global	134.027	71.202	510.435	715.664
Unei Iniciativa Social, S.L.U.	Sevilla	100%	-	Global	328.153	420.697	10.084.125	10.832.975
Recursos a Domicilio, A.I.E.	Sevilla	-	96,64%	Global	4.800	180.354	-	185.154

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

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

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

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

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



OP1559204

CLASE 8.ª

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

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

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

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

- **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.



CLASE 8.ª



OP1559205

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.

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

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

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.



CLASE 8.ª



OP1559206

3. Bases de Presentación de las Cuentas Anuales Consolidadas

a) Marco Normativo de información financiera aplicable al Grupo-

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

- Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- Las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, así como el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 602/2016 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.

b) Imagen fiel-

Las cuentas anuales consolidadas adjuntas han sido obtenidas de los registros contables del Grupo y de sus sociedades participadas y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados del Grupo y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales consolidadas, que han sido formuladas por el Consejo de Administración de Unei Grupo Social, S.A. en su reunión de fecha 22 de marzo de 2024, se someterán, al igual que las de las sociedades participadas, a la aprobación de las respectivas Juntas Generales Ordinarias de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación. Las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2022, fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas de Unei Grupo Social, S.A. celebrada el 17 de abril de 2023 y depositadas en el Registro Mercantil de Sevilla.

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

c) Principios contables no obligatorios aplicados-

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

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



CLASE 8.ª



OP1559207

- Los criterios utilizados en la confección de las cuentas anuales de cada una de las Sociedades consolidadas son homogéneos. Todas las cuentas y transacciones entre las Sociedades consolidadas se han eliminado en el proceso de consolidación.
- El perímetro de la consolidación del Grupo UNEI en el ejercicio 2023 está integrado por Unei Grupo Social, S.A. y las Sociedades dependientes detalladas en la Nota 2.1.

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

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

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

Asimismo, el fondo de maniobra es negativo, al superar el pasivo corriente al activo corriente en 946.424 euros. A este respecto, el Grupo cuenta con pólizas de crédito con importe no dispuesto (nota 14), 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 9). Por todo lo anterior, los Administradores consideran que el Grupo 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.

e) Agrupación de partidas-

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

f) Cambios de criterios contables-

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

g) Comparación de la información-

La aplicación de los criterios contables en los ejercicios 2023 y 2022 ha sido uniforme, no existiendo, por tanto, operaciones o transacciones que se hayan registrado siguiendo principios contables diferentes que pudieran originar discrepancias en la interpretación de las cifras comparativas de ambos



CLASE 8.ª



OP1559208

periodos.

4. Aplicación del resultado

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

	Euros
	2023
<u>Base de reparto</u>	
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada	120.715
Total base de reparto	120.715
<u>Aplicación</u>	
A reservas legales	12.072
A reservas voluntarias	108.643
Total aplicaciones	120.715

5. Normas de registro y valoración

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

a) Principios de consolidación aplicados-

Transacciones entre sociedades incluidas en el perímetro de consolidación-

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

Homogeneización de partidas-

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



CLASE 8.ª



OP1559209

b) Inmovilizado intangible-

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

Propiedad industrial: Patentes, licencias y marcas

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

Aplicaciones informáticas

El Grupo registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador, incluidos los costes de desarrollo de las páginas web. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de 4 años.

Deterioros de activos materiales y activos intangibles

Al cierre de cada ejercicio (para el caso del fondo de comercio o activos intangibles de vida útil indefinida) o siempre que existan indicios de pérdida de valor (para el resto de los activos), la Sociedad procede a estimar mediante el denominado "Test de 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 del Grupo 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.



CLASE 8.^a



OP1559210

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

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

c) Inmovilizado material-

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

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

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

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

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

d) Inversiones inmobiliarias-

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



CLASE 8.ª



OP1559211

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

f) Arrendamientos-

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

Arrendamiento financiero

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

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

Arrendamiento operativo

El Grupo actúa como arrendador-

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

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

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

El Grupo actúa como arrendatario-

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



CLASE 8.ª



OP1559212

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

g) Instrumentos Financieros-

Activos financieros

Clasificación-

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

1. **Activos financieros a coste amortizado:** incluye activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, para los que el Grupo mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría:

- i. **Créditos por operaciones comerciales:** originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico con cobro aplazado, y
 - ii. **Créditos por operaciones no comerciales:** proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.
2. **Activos financieros a coste:** se incluyen en esta categoría las siguientes inversiones: a) instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones; b) activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado; c) aportaciones realizadas en contratos de cuentas en participación y similares; e) préstamos participativos con intereses de carácter contingente; d) activos financieros que deberían clasificarse en la siguiente categoría pero su valor razonable no puede estimarse de forma fiable.

Valoración inicial-

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

Valoración posterior-

Los activos financieros a coste amortizado se registrarán aplicando dicho criterio de valoración imputando a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada los intereses devengados aplicando el método del tipo de interés efectivo. Los activos financieros incluidos en la categoría de valor razonable con cambios en el patrimonio neto consolidado se registrarán por su valor razonable, sin deducir los



CLASE 8.ª



OP1559213

costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto consolidado, hasta que el activo financiero cause baja del balance consolidado o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

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

Deterioro-

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

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

El Grupo da de baja los activos financieros cuando expiran o se han 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 financiación subordinada ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

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

Pasivos financieros-

Los pasivos financieros asumidos o incurridos por el Grupo se clasifican en la siguiente categoría de valoración:

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



CLASE 8.^a



OP1559214

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 consolidado y únicamente se presentan por su importe neto cuando el Grupo tiene el derecho exigible a compensar los importes reconocidos y, además, tienen la intención de liquidar las cantidades por el neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

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

h) Existencias-

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

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

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

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

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

i) Impuesto sobre beneficios-

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

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

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas



CLASE 8.^a



OP1559215

pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

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

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

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

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

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

Con fecha 18 de diciembre de 2018 la Junta General de Accionistas de la Sociedad Dominante 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.

j) Ingresos y gastos-

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

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario recibido o, en su caso, por el valor razonable de la contraprestación recibida, o que se espera recibir, y que salvo evidencia en contrario será el precio acordado deducido cualquier descuento, impuestos y los intereses incorporados al nominal de los créditos. Se incluirá en la



CLASE 8.ª



OP1559216

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 consolidado, siempre y cuando se disponga de información fiable para realizar la medición del grado de realización. En caso contrario solo se reconocerán ingresos en un importe equivalente a los costes incurridos que se espera que sean razonablemente recuperados en el futuro.

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

k) Provisiones y contingencias-

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

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

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

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

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual el Grupo no esté 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.

l) Indemnizaciones por despido-

De acuerdo con la legislación vigente, el grupo está obligado al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en



CLASE 8.ª



OP1559217

el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido. En las cuentas anuales consolidadas adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

m) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental-

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

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

n) Subvenciones, donaciones y legados-

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

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

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

o) Negocios conjuntos-

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

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



OP1559218

CLASE 8.^a**6. Inmovilizado Intangible**

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

Ejercicio 2023-

Coste	Saldo inicial	Entradas	Bajas	Trasposos	Saldo final
Aplicaciones informáticas	423.194	-	(11.900)	72.155	483.449
Derechos de uso	669.439	-	-	-	669.439
Patentes, licencias y marcas	726	-	-	-	726
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	544.103	103.145	(475.218)	(72.155)	99.875
Total coste	1.637.462	103.145	(487.118)	-	1.253.489

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Trasposos	Saldo final
Aplicaciones informáticas	(168.799)	(69.750)	11.900	-	(226.649)
Derechos de uso	(503.320)	(47.561)	-	-	(550.881)
Patentes, licencias y marcas	(726)	-	-	-	(726)
Total amortización	(672.845)	(117.311)	11.900	-	(778.256)

Total inmovilizado intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	1.637.462	1.253.489
Amortizaciones	(672.845)	(778.256)
Total neto	964.617	475.233

Ejercicio 2022-

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

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



CLASE 8.ª



OP1559219

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

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 34.195 euros con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Consolidada 2023 adjunta.

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022, en el epígrafe "Derechos de Uso" se incluyen, principalmente, los derechos concedidos al Grupo con fecha 1 de marzo de 2006, donde se suscribió con la FUNDACIÓN ONCE un contrato de cesión de uso de dos inmuebles situados en Jerez de la Frontera durante un periodo de 20 años desde la fecha de firma del contrato. Dicha cesión de uso se realizó sin contraprestación alguna por parte del Grupo mientras sean destinados dichos inmuebles al desarrollo de programas y actividades que faciliten y contribuyan a la plena integración laboral y social de las personas con algún tipo de discapacidad. En particular, el Grupo asume la obligación de dedicar dichas naves a la actividad de prestación de servicios de jardinería, residencia canina y atención domiciliaria, así como otras actividades menores que realiza y posibles nuevas actividades que puedan comenzarse.

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

Durante el ejercicio 2023, el Grupo 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, el Grupo 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 Consolidada 2023 adjunta.

A 31 de diciembre de 2023, existen elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados según el detalle siguiente (en euros):

Elemento	Euros	
	2023	2022
Aplicaciones informáticas	131.512	143.412
Patentes, licencias y marcas	726	726
Total	132.238	144.138



CLASE 8.ª



OP1559220

7. Inmovilizado material

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

Ejercicio 2023-

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Trasposos (Nota 8)	Saldo final
Terrenos	2.773.985	-	-	90.222	2.864.207
Construcciones	9.413.428	5.320	(11.327)	109.814	9.517.235
Instalaciones técnicas	1.985.838	124.629	(47.053)	12.347	2.075.761
Maquinaria	969.427	44.588	(40.070)	64.978	1.038.923
Uillaje	54.491	-	(50.714)	-	3.777
Otras instalaciones	684.324	4.702	(10.234)	-	678.792
Mobiliario	632.733	13.354	(25.289)	-	620.798
Equipos para procesos de información	168.680	-	(6.239)	-	162.441
Elementos de transporte	800.364	-	(5.421)	-	794.943
Otro inmovilizado material	315.433	48.650	(245.152)	-	118.931
Instalaciones técnicas en curso	51.343	354.363	-	(69.936)	335.770
Inmovilizado en curso	36.995	136.629	-	-	173.624
Total coste	17.887.041	732.235	(441.499)	207.425	18.385.202

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Trasposos	Saldo final
Construcciones	(1.670.294)	(290.170)	1.656	(2.202)	(1.961.010)
Instalaciones técnicas	(726.061)	(163.838)	43.432	(740)	(847.207)
Maquinaria	(580.684)	(79.053)	38.027	-	(621.710)
Uillaje	(54.426)	-	50.714	-	(3.712)
Otras instalaciones	(194.499)	(63.844)	10.234	-	(248.109)
Mobiliario	(210.888)	(53.409)	23.685	-	(240.612)
Equipos para procesos de información	(147.435)	(7.205)	6.239	-	(148.401)
Elementos de transporte	(597.815)	(63.999)	4.967	-	(656.847)
Otro inmovilizado material	(187.341)	(3.991)	140.744	-	(50.588)
Total amortización	(4.369.443)	(725.509)	319.698	(2.942)	(4.778.196)

Total inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	17.887.041	18.385.202
Amortizaciones	(4.369.443)	(4.778.196)
Total neto	13.517.598	13.607.006



CLASE 8.^a



OP1559221

Ejercicio 2022-

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Trasposos (Nota 8)	Saldo final
Terrenos	2.773.985	-	-	-	2.773.985
Construcciones	9.102.763	-	-	310.665	9.413.428
Instalaciones técnicas	1.859.635	-	-	126.203	1.985.838
Maquinaria	794.107	90.479	(8.839)	93.680	969.427
Uillaje	54.491	-	-	-	54.491
Otras instalaciones	569.171	5.856	-	109.297	684.324
Mobiliario	382.797	15.204	(1.880)	236.612	632.733
Equipos para procesos de información	150.783	-	(844)	18.741	168.680
Elementos de transporte	758.314	-	(7.000)	49.050	800.364
Otro inmovilizado material	315.433	-	-	-	315.433
Instalaciones técnicas en curso	344.547	340.379	-	(633.583)	51.343
Inmovilizado en curso	255.108	94.689	-	(312.802)	36.995
Total coste	17.361.134	546.607	(18.563)	(2.137)	17.887.041

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Trasposos	Saldo final
Construcciones	(1.388.289)	(282.005)	-	-	(1.670.294)
Instalaciones técnicas	(566.013)	(160.048)	-	-	(726.061)
Maquinaria	(524.338)	(62.995)	6.649	-	(580.684)
Uillaje	(54.426)	-	-	-	(54.426)
Otras instalaciones	(140.668)	(53.831)	-	-	(194.499)
Mobiliario	(163.880)	(48.888)	1.880	-	(210.888)
Equipos para procesos de información	(139.834)	(8.445)	844	-	(147.435)
Elementos de transporte	(542.937)	(61.878)	7.000	-	(597.815)
Otro inmovilizado material	(183.586)	(3.755)	-	-	(187.341)
Total amortización	(3.703.971)	(681.845)	16.373	-	(4.369.443)

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

Las altas producidas en el ejercicio 2023 se corresponden, principalmente, a la construcción de una cámara de frío en una de las naves propiedad del Grupo 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 el Grupo tenía arrendada a un tercero (Nota 8).



CLASE 8.ª



OP1559222

Durante el ejercicio 2023, el Grupo ha dado de baja distintos elementos de inmovilizado material con un valor neto contable de 121.801 euros correspondiente, principalmente, a instalaciones y equipamiento 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 otras" de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada 2023 adjunta.

Al cierre del ejercicio el Grupo 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.b).

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, existen elementos del inmovilizado material totalmente amortizados en el Grupo según el detalle siguiente (en euros):

Elemento	Euros	
	2023	2022
Construcciones	70.338	70.242
Instalaciones técnicas	344.391	375.415
Maquinaria	346.351	360.265
Uillaje	2.868	53.582
Otras instalaciones	105.656	115.890
Mobiliario	89.812	90.045
Equipos para procesos de la información	133.147	137.728
Elementos de transporte	498.901	453.826
Otro Inmovilizado material	34.216	43.519
Total	1.625.680	1.700.512

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

8. Inversiones inmobiliarias

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, los importes y variaciones experimentadas por las partidas que componen las inversiones inmobiliarias y sus correspondientes amortizaciones acumuladas son las siguientes (en euros):

Ejercicio 2023-

Coste	Saldo inicial	Entradas	Bajas	Traspasos (Nota 7)	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



OP1559223

CLASE 8.ª

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Trasposos (Nota 7)	Saldo final
Construcciones	(57.792)	(18.066)	-	2.942	(72.916)
Total amortización	(57.792)	(18.066)	-	2.942	(72.916)

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

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Retiros	Trasposos (Nota 7)	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 el Grupo tenía arrendada a un tercero (véase Nota 7).

Las inversiones inmobiliarias del Grupo se corresponden principalmente con inmuebles destinados a su explotación en régimen de alquiler. Las inversiones más significativas incluidas en este epígrafe del balance consolidado 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 del Grupo 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).



CLASE 8.^a



OP1559224

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

9. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

9.1 Arrendamientos financieros-

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022 el Grupo, 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, el Grupo tiene contratados con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas (incluyendo, si procede, las opciones de compra), de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente:

Arrendamientos Financieros Cuotas Mínimas	Euros			
	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 el Grupo 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



CLASE 8.ª



OP1559225

las cantidades aportadas hasta el momento en que se ejecute. A este respecto, el valor de mercado del activo es, en opinión de los Administradores y basada en valoraciones de expertos independientes, superior al valor neto contable al cierre del ejercicio y al importe de la opción de compra.

9.2 Arrendamientos operativos-

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022, el Grupo tiene contratado con los arrendatarios las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente (en euros):

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	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, el Grupo 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, el Grupo 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, el Grupo tiene contratadas con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente (en euros):

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	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, el Grupo 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 consolidadas, el Grupo 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, el Grupo 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.



CLASE 8.ª



OP1559226

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

Durante el ejercicio 2023, no se han reconocido cuotas contingentes como gastos del ejercicio, habiéndose registrado como gasto por arrendamiento en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada 1.723.808 euros (1.199.734 euros en el ejercicio 2022) (Nota 17.e).

10. Existencias

El desglose de las existencias a cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente (en euros):

Existencias	Euros	
	2023	2022
Comerciales	839.716	439.751
Materias Primas	55.558	61.116
Otros aprovisionamientos	21.206	21.864
Anticipos a proveedores	126.135	261.295
Deterioro de valor de existencias	(291.551)	-
Total	751.064	784.026

El movimiento de las correcciones valorativas por deterioro del epígrafe "Existencias" del balance consolidado 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, el Grupo 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 el Grupo tenía como existencias.

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

11. Inversiones financieras (largo y corto plazo)

a) Inversiones financieras a largo plazo-

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



OP1559227

CLASE 8.ª

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a largo plazo						
		Instrumentos de patrimonio (*)		Créditos a terceros		Otros activos financieros		TOTAL
		2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	234.436	239.636	234.436	239.636
Total	-	-	-	-	234.436	239.636	234.436	239.636

(*) A 31 de diciembre de 2023, el Grupo tiene registrado un deterioro en "Instrumentos de patrimonio" correspondiente a la totalidad importe de su participación del 0,437% en el capital de la Sociedad "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, principalmente, a fianzas entregadas para el desarrollo de la actividad propia del Grupo.

b) 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):

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a corto plazo						
		Instrumentos de patrimonio		Créditos a terceros		Otros activos financieros		TOTAL
		2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
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, el saldo del epígrafe "Instrumentos de Patrimonio" se corresponde con las participaciones suscritas por el Grupo con la entidad financiera Cajamar por importe de 11.956 euros.

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

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

- *Riesgo de crédito:*

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



CLASE 8.ª



OP1559228

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 12)	Ingresos Registrados en Resultados	Nivel Máximo Exposición Riesgo Crédito		Nivel Máximo de Exposición Cubierto
Activos financieros a coste amortizado	4.934.174	(56.600)	-	-	-	-
	4.934.174	(56.600)	-	-	-	-

Ejercicio 2022-

	Euros				Garantías y otras Mejoras Crediticias	Porcentaje
	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro (Nota 12)	Ingresos Registrados en Resultados	Nivel Máximo Exposición Riesgo Crédito		Nivel Máximo de Exposición Cubierto
Activos financieros a coste amortizado	3.312.527	(177.538)	-	-	-	-
	3.312.527	(177.538)	-	-	-	-

El detalle de la antigüedad de los activos financieros que presentan algún importe vencido impagado y sus correcciones por deterioro a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente (en euros):

	Euros			
	2023		2022	
	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro
Importe no vencido	4.447.720	-	1.033.862	-
Importe vencido impagado:				
Menos de 90 días	264.899	(29.176)	1.860.844	(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)	252.980	(137.632)
	4.934.174	(56.600)	3.312.527	(177.538)

• *Riesgo de liquidez:*

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



CLASE 8.ª



OP1559229

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

	2023	2022
Caja	4.931	3.070
Bancos	1.240.923	1.113.793
Total	1.245.854	1.116.863

- *Riesgo de mercado:*

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

d) Uniones temporales de empresas y Comunidades de bienes

El detalle de las Uniones Temporales de Empresas en las que participa el Grupo así como sus datos financieros principales es el siguiente para los ejercicios 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 consolidadas, 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%

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



CLASE 8.ª



OP1559230

Con fecha 29 de julio de 2021, el Grupo 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. El Grupo participa al 10% en dicha UTE, correspondiendo el 90% restante a Vodafone España.

12. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

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

	2023	2022
Clientes	4.877.574	3.134.989
Deudores varios	30	-
Clientes de dudoso cobro	56.600	177.538
Deterioro de clientes	(56.600)	(177.538)
Total neto	4.877.604	3.134.989

El movimiento de las correcciones valorativas por deterioro en el epígrafe "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" del balance consolidado 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	(177.538)	(16.671)	137.609	-	(56.600)
Total deterioro	(177.538)	(16.671)	137.609	-	(56.600)

Ejercicio 2022-

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

Adicionalmente, durante el ejercicio 2023, el Grupo 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, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales" de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada 2023 adjunta (4.533 euros en el ejercicio 2022).



CLASE 8.ª



OP1559231

13. Fondos propios

a) Capital social-

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, el capital social de la Sociedad Dominante está representado por 1.124 acciones de 2.254 euros cada una, totalmente suscritas y desembolsadas, según el siguiente detalle (en euros):

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

Las acciones de la Sociedad Dominante no cotizan en Bolsa.

b) Reserva legal-

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

c) Prima de emisión-

El patrimonio de la Sociedad Dominante incluye una prima de emisión por importe de 3.507.826 euros, suscrita íntegramente durante el ejercicio 2023, en el contexto de la adquisición de participaciones sociales de sociedades del Grupo.

d) Subvenciones, donaciones y legados recibidos-

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

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



CLASE 8.ª



OP1559232

- Concesión de incentivos públicos dirigidos a financiar los costes salariales derivados del mantenimiento de los puestos de trabajo.

La información sobre las subvenciones recibidas por el Grupo, las cuales forman parte del patrimonio neto, así como de los resultados imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada procedentes de las mismas de los ejercicios 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

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

e) Reservas de consolidación-

El detalle de las Reservas de las sociedades consolidadas netas atribuidas a las Sociedades Dependientes a 31 de diciembre de 2023 y 2022, se indica en el cuadro siguiente (en euros):

Sociedad	2023	2022
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	79.223	(1.587)
Unei Iniciativa Social, S.L.U.	2.043.244	1.857.466
Recursos a Domicilio, I.A.E.	(161)	(161)
Total	2.122.306	1.855.718

f) Socios externos-

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



CLASE 8.ª



OP1559233

La composición del saldo al cierre del ejercicio 2023 y 2022 de los intereses de los socios externos se describe en la siguiente tabla (en euros):

Sociedad	Ejercicio 2023		Ejercicio 2022	
	Socios Externos	Resultado (Nota 17.f)	Socios Externos	Resultado (Nota 17.f)
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	198.197	13.055	173.361	17.956
Recursos a Domicilio, A.I.E.	6.225	6.064	11.942	11.781
Total	204.422	19.119	185.303	29.737

14. Deudas (Largo y Corto plazo)

a) Pasivos financieros a largo plazo-

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

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 financieros a coste amortizado	1.716.373	5.541.144	208.576	506.880	1.924.949	6.048.024
Total	1.716.373	5.541.144	208.576	506.880	1.924.949	6.048.024

(*) Al 31 de diciembre de 2023, el Grupo ha registrado un importe de 183.191 euros (477.280 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" y "Acreedores por arrendamiento financiero" a largo plazo es el siguiente (en euros):

Ejercicio 2023-

	2025	2026	2027	2028	2029 y siguientes	Total
Deuda con entidades de crédito	806.376	362.044	196.178	106.581	245.194	1.716.373
Total	806.376	362.044	196.178	106.581	245.194	1.716.373
Intereses/Gastos financieros	52.792	36.447	25.298	16.771	1.083	132.391



OP1559234

CLASE 8.^a

Ejercicio 2022-

	2024	2025	2026	2027	2028 y siguientes	Total
Deuda con entidades de crédito	859.607	716.924	266.894	93.266	285.304	2.221.995
Arrendamiento financiero (Nota 9.1)	3.319.149	-	-	-	-	3.319.149
Total	4.178.756	716.924	266.894	93.266	285.304	5.541.144
Intereses/Gastos financieros	62.667	16.226	7.730	4.898	9.866	101.387

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

Ejercicio 2022-

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

b) 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 financieros a coste amortizado		5.609.937	1.499.493	1.482.416	1.515.752	7.092.353	3.015.245
Total		5.609.937	1.499.493	1.482.416	1.515.752	7.092.353	3.015.245

(*) Al 31 de diciembre de 2022 se componen principalmente por las subvenciones reintegrables por importe de 1.482.416 euros (al 31 de diciembre de 2022, se componía principalmente de 1.511.585 euros por este concepto).

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):



OP1559235

CLASE 8.ª

	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	2.452.124	431.623	801.292	1.232.915	2.047.775	320.290	741.545	1.061.835
Préstamos ICO	2.073.702	415.085	342.808	757.893	2.000.000	512.973	819.305	1.332.278
Pólizas de crédito	3.600.000	1.302.638	-	1.302.638	3.950.000	394.232	-	394.232
Acreedores por arrendamiento financiero (nota 9.1)	4.242.000	3.370.402	-	3.370.402	4.242.000	180.000	3.319.149	3.499.149
Total	13.973.496	5.609.937	1.716.373	7.326.310	13.845.445	1.499.493	5.541.144	7.040.637

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

Ejercicio 2023-

Entidad	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Euros				
			Nominal	Pendiente largo plazo	Pendiente corto plazo	Total Pendiente	Garantía (Nota 7)
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

Ejercicio 2022-

Entidad	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Euros				
			Nominal	Pendiente largo plazo	Pendiente corto plazo	Total Pendiente	Garantía (Nota 7)
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, el Grupo 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, el Grupo 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, el Grupo 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, el Grupo 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 (Nota 7), cuatro préstamos ICO concedidos por el Banco BBVA, Abanca, Triodos Bank y



OP1559236

CLASE 8.ª

CaixaBank, cinco préstamos personales, concediéndose dos por Abanca, uno por Caixabank, uno por Cajamar y uno por el Banco Santander y un préstamo concedido por el Banco BBVA para acometer las obras en "Piscina Jerez", así como el arrendamiento financiero descrito en la Nota 9.1.

Pólizas de crédito

Este epígrafe recoge el importe dispuesto de cuentas de crédito que devengan un tipo de interés, en su mayor parte, referenciado al Euribor. El detalle de dichas cuentas de crédito a 31 de diciembre de 2023 es el siguiente (en euros):

Producto	Vencimiento	Importe Concedido	Euros	
			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	-

c) Garantías cedidas y aceptadas-

El detalle de los avales constituidos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y las garantías cubiertas por los mismos 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	7.803	Agencia Medio Ambiente y Aguas de Andalucía, Centro Capac Vadillo Castril
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
	1.450.818	



OP1559237

CLASE 8.ª

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
Depositado	37.908	Ayuntamiento de jerez de la Frontera
BBVA	36.520	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	30.000	Solred, S.A.
BBVA	20.000	Solred, S.A.
BBVA	17.015	Agencia y Servicios Sociales Dependencia de Andalucía
BBVA	12.465	ISE Andalucía
BBVA	8.200	Universidad de Almería
BBVA	7.803	Agencia Medio Ambiente y Aguas de Andalucía, Centro Capac Vadillo Castril
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
	1.483.132	

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Grupo tiene contratada con una entidad financiera una póliza de avales con límite por importe de 1,5 millones de euros.

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

	Días	
	2023	2022
Periodo medio de pago a proveedores	33	37
Ratio de operaciones pagadas	34	37
Ratio de operaciones pendientes de pago	18	29
Euros	Euros	
Total pagos realizados (en euros)	12.446.064	11.403.870
Total pagos pendientes (en euros)	744.393	491.257



CLASE 8.ª



OP1559238

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" y "Acreedores varios" del pasivo corriente del balance consolidado 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)	11.143.615	5.664.994
<i>Porcentaje sobre el total de pagos realizados</i>	89,54%	49,68%
Número de facturas	5.829	4.572
<i>Porcentaje sobre el total de facturas</i>	78,27%	56,31%

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, el Grupo ha formalizado dos contratos para el suministro de dispositivos electrónicos móviles que incluye un servicio de garantía en caso de rotura. Los Administradores han 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 balance consolidado 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):



CLASE 8.ª



OP1559239

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 consolidada 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, el Grupo 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-

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas de los ejercicios 2023 y 2022 es la siguiente (en euros):

Saldos deudores

	Euros	
	2023	2022
Hacienda Pública deudora por IS	-	71.491
Hacienda Pública deudora por IVA	49.507	-
Organismos de la Seguridad Social, deudores	72.571	16
Hacienda Pública deudora por subvenciones	410.777	424.884
Hacienda Pública deudora por otros conceptos	2.117	45.102
Total	534.972	541.493

Saldos acreedores

	Euros	
	2023	2022
Hacienda Pública acreedora por IS	(76.844)	-
Hacienda Pública acreedora por IVA	(505.673)	(329.690)
Hacienda Pública acreedora por IRPF	(149.829)	(117.458)
Organismos de la Seguridad Social acreedores	(110.884)	(80.328)
Hacienda Pública acreedora por otros conceptos	(203.996)	(119.997)
Total	(1.047.226)	(647.473)



CLASE 8.^a



OP1559240

16.2 Conciliación del resultado contable y la base imponible fiscal-

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, la conciliación entre el resultado contable y la base imponible de Impuesto sobre Sociedades es la siguiente (en euros):

Ejercicio 2023-

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			621.349
Total base Grupo			621.349
Diferencias permanentes	(*) 381.989	(**) (180.354)	201.635
Diferencias temporales	(***) 291.868	(7.301)	284.567
Base imponible fiscal			1.107.551

(*) Se corresponden con el resultado proveniente de la agrupación de interés económico del ejercicio 2022 por importe de 350.369 euros.

(**) Se corresponden con los resultados proveniente de la agrupación de interés económico del ejercicio 2023.

(***) Los aumentos se corresponden, principalmente, con la no deducibilidad del deterioro existencias por importe de 291.551 euros (nota 10).

Ejercicio 2022-

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			422.492
Total base Grupo			422.492
Diferencias permanentes	5.524	(*) (699.571)	(694.047)
Diferencias temporales	7.990	-	7.990
Base imponible fiscal			(263.565)

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

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

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, la conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre Sociedades es la siguiente (en euros):

	Euros	
	2023	2022
Resultado contable antes de impuestos	621.349	422.492
Diferencias permanentes	201.635	(694.047)
Cuota al 25%	(205.746)	65.891
Impacto diferencias temporales no registradas	1.746	-
Deducciones y otros	25.250	-
Desactivación de diferidos vencidos	-	(88.105)
Total ingreso (gasto) por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada	(178.750)	(22.214)



CLASE 8.ª



OP1559241

16.4 Desglose del gasto por impuesto sobre sociedades-

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, el desglose del gasto por impuesto sobre sociedades es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2023	2022
Impuesto corriente:		
Por operaciones continuadas	(134.920)	(5.900)
Impuesto diferido:		
Por operaciones continuadas	(43.830)	(16.314)
Total gasto por impuesto	(178.750)	(22.214)

16.5 Activos por impuesto diferido-

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, el detalle del epígrafe de "Activos por impuesto diferido" al cierre del ejercicio 2023 y 2022 es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2023	2022
Bases negativas	-	96.994 (*)
Deterioro de existencias	72.888	-
Deducciones	392.250	411.974
Total	465.138	508.968

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

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

Año de origen	Euros	Año de vencimiento
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, el Grupo 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):



OP1559242

CLASE 8.ª

Año de origen	Euros	Año de vencimiento
2009	10.095	2024
2010	33.658	2025
2011	147.209	2026
2012	7.680	2027
2013	100.220	2028
2014	236.427	2029
2015	240.821	2030
2016	57.294	2031
2017	80.613	2032
2018	574.564	2033
2019	829.912	2034
2020	14.971	2035
2021	667.891	2036
2022	1.108.218	2037
2023	1.129.666	2038
Total	5.239.239	

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

16.6 Pasivos por impuesto diferido-

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

Ejercicio de origen	Euros	
	2023	2022
Subvenciones	(60.811)	(76.844)
Total	(60.811)	(76.844)

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 el Grupo 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. Los Administradores del Grupo consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales consolidadas adjuntas.



CLASE 8.^a



OP1559243

17. Ingresos y gastos

a) Importe neto de la cifra de negocios-

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, el desglose por actividades del saldo reflejado en el importe neto de la cifra de negocios es el siguiente (en euros):

Actividad	Euros	
	2023	2022
Activa (Concesiones)	916.257	887.376
Natura (Jardinería)	2.910.652	2.769.410
Servicios (Limpieza y Servicios Auxiliares)	5.895.215	5.461.498
Smat Supply (Logística y hostelería)	5.992.958	4.784.179
Social and Health (Tecnología)	10.602.340	5.686.025
Total	26.317.422	19.588.488

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

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



CLASE 8.ª



OP1559244

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

El importe de los pasivos por contrato recoge los anticipos recibidos de clientes que se presentan en el balance en el epígrafe "Periodificaciones a corto plazo" cuando su cancelación se prevea en el corto plazo, o formando parte del saldo del epígrafe "Periodificaciones a largo plazo" en caso contrario. El Grupo registra en dicho epígrafe los ingresos facturados por el servicio de garantía en caso de rotura que el Grupo ofrece con el suministro de dispositivos electrónicos móviles, así como periodificaciones por facturas realizadas en el presente ejercicio y cuyo servicio se prestará en el próximo ejercicio, no derivándose costes significativos para cumplir el contrato (véase nota 15).

b) *Aprovisionamientos-*

El saldo del epígrafe "Aprovisionamientos" del ejercicio 2023 y 2022 presenta la siguiente composición (en euros):

	Euros	
	2023	2022
COMPRAS	(5.054.631)	(2.595.945)
- De materias primas, mercadería y otras materias consumibles	(5.054.631)	(2.595.945)
VARIACION DE EXISTENCIAS (Nota 10)	778.323	398.636
- De materias primas, mercaderías y otras materias consumibles	778.323	398.636
DETERIORO DE EXISTENCIAS	(676.125)	-
- De materias primas, mercaderías y otras materias consumibles	(676.125)	-
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(1.584.182)	(705.616)
Total	(6.536.615)	(2.902.925)

La totalidad de las compras se han realizado en territorio nacional.

c) *Subvenciones de explotación-*

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

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



OP1559245

CLASE 8.ª

- 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, las cuales exigen el mantenimiento de los nuevos empleados contratados durante al menos tres ejercicios.

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

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

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

	Euros	
	2023	2022
Subvenciones por mantenimiento de empleo	6.155.522	4.741.948
Subvenciones por creación de empleo	1.646.881	1.493.992
Subvenciones por Unidad de Apoyo	366.634	344.199
Otros	100.131	157.931
Total	8.269.168	6.738.070

d) Gastos de personal-

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

	Euros	
	2023	2022
Sueldos, salarios y asimilados	(19.267.358)	(17.426.228)
Indemnizaciones	(140.251)	-
Seguridad social a cargo de la empresa	(1.313.291)	(811.281)
Otros gastos sociales	(111.625)	(36.270)
Total	(20.832.525)	(18.273.779)



CLASE 8.ª



OP1559246

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

e) Otros gastos de explotación-

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

	Euros	
	2023	2022
Arrendamientos y cánones (Nota 9.2)	(1.723.808)	(1.199.734)
Reparaciones y conservación	(198.098)	(151.302)
Servicios de profesionales independientes	(414.141)	(352.306)
Transportes	(9.338)	(200.235)
Primas de seguros	(148.327)	(106.248)
Servicios bancarios y similares	(98.716)	(52.927)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(53.381)	(26.238)
Suministros	(492.177)	(540.511)
Otros servicios	(1.777.690)	(1.151.737)
Tributos	(145.627)	(146.965)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (nota 12)	120.926	(33.348)
Otros gastos de gestión corriente	-	(886)
Total Otros gastos de explotación	(4.940.377)	(3.962.437)

f) Resultados por sociedades-

La contribución de cada sociedad incluida en el perímetro de la consolidación al resultado atribuido a la Sociedad dominante de los ejercicios 2023 y 2022 es como sigue (en euros):

Ejercicio 2023-

	Euros		
	Resultados Consolidados	(-) Socios Externos (Nota 13.f)	Total
Unei Grupo Social, S.A. (Dominante)	120.715	-	120.715
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	27.406	(13.055)	14.351
Unei Iniciativa Social, S.L.U.	114.124	-	114.124
Recursos a Domicilio, I.A.E.	180.354	(6.064)	174.290
	442.599	(19.119)	423.480



CLASE 8.ª



OP1559247

Ejercicio 2022-

	Euros		
	Resultados Consolidados	(-) Socios Externos (Nota 13.f)	Total
Unei Grupo Social, S.A. (Dominante)	103.954	-	103.954
Grupo de Empresas Sociales de Jaén, S.L.	66.750	(17.956)	48.794
Unei Iniciativa Social, S.L.U.	(120.795)	-	(120.795)
Recursos a Domicilio, I.A.E.	350.369	(11.781)	338.588
	400.278	(29.737)	370.541

18. Operaciones y saldos con partes vinculadas

a) Operaciones con vinculadas-

Durante los ejercicios 2023 y 2022, las operaciones realizadas por el Grupo durante el ejercicio con las sociedades del Grupo y asociadas al que pertenece y con otras vinculadas, han sido las siguientes (en euros):

Denominación	2023	2022
	Servicios prestados	Servicios prestados
F.A.I.S.E.M.	4.664.033	3.852.302
FEAFES ANDALUCÍA	1.311	3.470
A.S.A.E.N.E.S.	8.598	11.478
Total	4.673.942	3.867.250

b) Saldos con vinculadas-

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Grupo mantiene en su balance consolidado al cierre del ejercicio los siguientes saldos con entidades vinculadas (en euros):

Denominación	2023	2022
	Cientes por ventas y prestaciones	Cientes por ventas y prestaciones
F.A.I.S.E.M.	790.592	464.134
FEAFES ANDALUCÍA	132	125
A.S.A.E.N.E.S.	706	830
Total	791.430	465.089



CLASE 8.^a



OP1559248

c) Los administradores y la alta dirección

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

El personal de alta dirección de la Sociedad Dominante (compuesto por 5 hombres y una mujer) ha percibido en este ejercicio 451.570 euros en concepto de sueldos y salarios devengados en el ejercicio 2023 (422.132 euros en el ejercicio 2022).

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

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

El Grupo tiene contratada una póliza de responsabilidad civil por importe de 2.206 euros (2.205 euros en el ejercicio 2022) que cubre a los administradores y la Alta Dirección hasta un límite agregado anual de 3 millones de euros (3 millones de euros en el ejercicio 2022).

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

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

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

20. Otra información

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2023 y 2022 y su distribución por categorías y sexo es la siguiente:

Categoría	Número de personas medio (*)					
	2023			2022		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Alta Dirección	5	1	6	5	1	6
Directivos	11	2	13	11	2	13
Mandos intermedios	50	21	71	45	18	63
Técnicos	241	85	326	214	74	288
Administrativos	19	24	43	18	26	44
Operarios	428	316	744	387	288	675
Total	754	449	1203	680	409	1.089

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



CLASE 8.ª



OP1559249

El número final de personas empleadas a 31 de diciembre de 2023 y 2022 y siendo su distribución por categorías y sexo es la siguiente:

Categoría	Número de personas (*)					
	2023			2022		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Alta Dirección	5	1	6	5	1	6
Directivos	10	2	12	11	2	13
Mandos intermedios	52	22	74	46	18	64
Técnicos	254	96	350	220	80	300
Administrativos	16	27	43	21	25	46
Operarios	485	380	865	441	402	843
Total	822	528	1.350	744	528	1.272

(*) 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 1013 personas con la categoría profesional de 2 directivos, 24 mandos intermedios, 242 técnicos, 39 administrativos y el resto operarios (877 personas con la categoría profesional de 2 directivos, 17 mandos intermedios, 199 técnicos, 36 administrativos y el resto operarios en el ejercicio 2022).

Durante el ejercicio 2023 y 2022, los importes recibidos por el auditor de las cuentas anuales consolidadas del grupo, Deloitte, S.L., o por cualquier empresa perteneciente a la misma red de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas han sido los siguientes (en euros):

	Euros	
	Honorarios correspondientes a Deloitte, S.L. o Empresa de la misma Red	
	2023	2022
Servicios de auditoría	32.500	30.809
Servicios distintos de la auditoría	3.000	-
- Otros servicios de verificación	3.000	-
Total servicios profesionales	35.500	30.809



CLASE 8.ª



OP1559250

Activos contingentes

Durante el ejercicio 2023, el Grupo ha generado futuros derechos de cobro por valor de 8.099.312 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.c de las presentes Cuentas Anuales Consolidadas. Estos ingresos serán reconocidos de forma efectiva durante el ejercicio 2024, una vez que se publique la convocatoria asociada, el Grupo proceda con la solicitud de las mismas y la Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía emita sus resoluciones favorables.

21 Información segmentada

El desglose por actividades del saldo reflejado en el importe de la cifra de negocios de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente (en euros):

Actividad	Euros	
	2023	2022
Activa (Concesiones)	916.257	887.376
Natura (Jardinería)	2.910.652	2.769.410
Servicios (Limpieza y Servicios Auxiliares)	5.895.215	5.461.498
Smat Supply (Logística y hostelería)	5.992.958	4.784.179
Social and Health (Tecnología)	10.602.340	5.686.025
Total	26.317.422	19.588.488

Durante los ejercicios 2023 y 2022, todas las operaciones se han realizado en territorio nacional.

No existen ventas a clientes externos a los que se les haya facturado durante el ejercicio importes iguales o superiores al 10% del importe neto de la cifra de negocios, a excepción de las operaciones realizadas con la empresa vinculada FAISEM, que supone el 17% del Importe Neto de la Cifra de Negocio (ver Nota 18.a).

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, los datos relativos a las actividades de estructura, tecnología, logística, limpieza, jardinería, servicios auxiliares, hostelería y concesiones son los siguientes (en euros):



OP1559251

CLASE 8.ª

Ejercicio 2023-

Actividad	Euros					TOTAL
	Activa	Natura	Servicios	Smart Supply	Social and Health	
Importe neto de la cifra de negocios	916.257	2.910.652	5.895.215	5.992.958	10.602.340	26.317.422
Trabajos realizados por el grupo para su activo	-	-	-	-	34.195	34.195
Aprovisionamientos	(308.795)	(529.176)	(562.374)	(1.159.877)	(3.976.393)	(6.536.615)
Otros ingresos de explotación	287.870	914.526	1.852.165	1.883.552	3.331.055	8.269.168
Gastos de personal	(579.591)	(3.142.837)	(7.512.948)	(3.783.955)	(5.813.194)	(20.832.525)
Otros gastos de explotación	(406.516)	(519.656)	(706.809)	(1.207.880)	(2.099.516)	(4.940.377)
Amortización del inmovilizado	(283.397)	(149.001)	(107.139)	(152.632)	(168.717)	(860.886)
Imputación de subvenciones de inmov. no Fro. y otros	5.380	6.347	12.855	13.070	23.120	60.772
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	-	246	-	(288.900)	(305.263)	(593.917)
Otros resultados	(1.959)	(2.301)	(1.466)	(37)	31.141	25.378
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	(370.751)	(511.200)	(1.130.501)	1.296.299	1.658.768	942.615
Ingresos financieros	-	-	108	80	-	188
Gastos financieros	(22.009)	(33.834)	(63.753)	(75.702)	(126.156)	(321.454)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	(392.760)	(545.034)	(1.194.146)	1.220.677	1.532.612	621.349
ACTIVOS DEL SEGMENTO	858.463	2.727.059	5.523.368	5.614.946	9.933.585	24.657.421
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DEL SEGMENTO	858.463	2.727.059	5.523.368	5.614.946	9.933.585	24.657.421
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE:	4.491	14.266	28.895	29.374	51.965	128.991
Operación	(20.714)	(65.803)	(133.276)	(135.486)	(239.693)	(594.972)
Inversión	(27.605)	(87.691)	(177.609)	(180.554)	(319.424)	(792.883)
Financiación	52.810	167.760	339.780	345.414	611.082	1.516.846
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO CORRIENTES	(27.894)	(88.609)	(179.469)	(182.444)	(322.769)	(801.185)

Ejercicio 2022-

Actividad	Euros					TOTAL
	Activa	Natura	Servicios	Smart Supply	Social and Health	
Importe neto de la cifra de negocios	887.376	2.769.410	5.461.498	4.784.179	5.686.025	19.588.488
Trabajos realizados por el grupo para su activo	-	-	-	-	111.832	111.832
Aprovisionamientos	(391.940)	(628.995)	(501.527)	(818.785)	(561.678)	(2.902.925)
Otros ingresos de explotación	344.589	946.805	1.867.025	1.635.871	1.943.780	6.738.070
Gastos de personal	(879.590)	(3.011.003)	(6.802.511)	(3.640.938)	(3.939.737)	(18.273.779)
Otros gastos de explotación	(419.197)	(456.228)	(619.254)	(1.118.185)	(1.349.573)	(3.962.437)
Amortización del inmovilizado	(294.688)	(152.294)	(114.488)	(130.254)	(83.298)	(775.022)
Imputación de subvenciones de inmov. no Fro. y otros	6.058	8.350	16.468	14.425	17.145	62.446
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	-	(479)	(1.308)	220	-	(1.567)
Otros resultados	2.213	8.108	8.024	1.160	1.463	20.968
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	(745.179)	(516.326)	(686.073)	727.693	1.825.959	606.074
Ingresos financieros	4	471	23	20	24	542
Gastos financieros	(24.311)	(25.069)	(45.595)	(41.894)	(47.255)	(184.124)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	(769.486)	(540.924)	(731.645)	685.819	1.778.728	422.492
ACTIVOS DEL SEGMENTO	1.044.146	3.258.674	6.426.365	5.629.386	6.690.559	23.049.130
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DEL SEGMENTO	1.044.146	3.258.674	6.426.365	5.629.386	6.690.559	23.049.130
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE:	(6.060)	(18.913)	(37.299)	(32.673)	(38.831)	(133.776)
Operación	8.891	27.747	54.719	47.933	56.969	196.259
Inversión	(31.025)	(96.825)	(190.946)	(167.265)	(198.796)	(684.857)
Financiación	16.074	50.165	98.928	86.659	102.996	354.822
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO CORRIENTES	(30.826)	(96.206)	(189.726)	(166.196)	(197.526)	(680.480)



CLASE 8.ª



OP1559252

22. Hechos posteriores al cierre

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

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 consolidada.



CLASE 8.ª



OP1559253

Unei Grupo Social, S.A. y Sociedades Dependientes

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

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

1. Actividad y evolución del Grupo en el ejercicio 2023-

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

Durante el ejercicio 2023 el importe neto de la cifra de negocios ha sido 26,3 millones de euros y el resultado de explotación de 943 miles de euros, frente a un 2022 con cifra de negocio 19,6 millones de euros y el resultado explotación de 606 miles de euros.

Para el primer semestre del 2024 se pronostica una similitud de datos con los existentes en el año anterior.

2. Gestión de riesgos-

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

- Riesgo de crédito:

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

- Riesgo de liquidez:

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



CLASE 8.ª



OP1559254

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

	2023	2022
Caja	4.931	3.070
Bancos	1.240.923	1.113.793
Total	1.245.854	1.116.863

- Riesgo de mercado:

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

3. Periodo medio de pago a proveedores-

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 18/2022, de 28 de septiembre, de creación y crecimiento de empresas y Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria consolidada de las cuentas anuales consolidadas en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	Días	
	2023	2022
Periodo medio de pago a proveedores	33	37
Ratio de operaciones pagadas	34	37
Ratio de operaciones pendientes de pago	18	29
Euros		
Total pagos realizados (en euros)	12.446.064	11.403.870
Total pagos pendientes (en euros)	744.393	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" y "Acreedores varios" del pasivo corriente del balance de situación consolidado 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:



CLASE 8.^a



OP1559255

	2023	2022
Volumen monetario (euros)	11.143.615	5.664.994
<i>Porcentaje sobre el total de pagos realizados</i>	89,54%	49,68%
Número de facturas	5.829	4.572
<i>Porcentaje sobre el total de facturas</i>	78,27%	56,31%

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.

4. Evolución previsible del Grupo-

En relación con la actividad económica del 2024, es importante destacar que los crecimientos estimados para este año se están cumpliendo, con lo que habría que mantener una posición optimista en cuanto a la consecución de los objetivos fijados

5. Adquisiciones de acciones propias.

El Grupo no cuenta con acciones propias.

6. Actividades en materia de Investigación y Desarrollo.

EL Grupo no mantiene actividades significativas de investigación y desarrollo.

7. Uso de instrumentos financieros.

Durante el ejercicio 2023, el Grupo no ha operado con instrumentos financieros significativos.

8. Otra información.

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2023 y 2022 y su distribución por categorías y sexo es la siguiente:

Categoría	Número de personas medio (*)					
	2023			2022		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Alta Dirección	5	1	6	5	1	6
Directivos	11	2	13	11	2	13
Mandos intermedios	50	21	71	45	18	63
Técnicos	241	85	326	214	74	288
Administrativos	19	24	43	18	26	44
Operarios	428	316	744	387	288	675
Total	754	449	1203	680	409	1.089

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



CLASE 8.ª



OP1559256

9. Acontecimientos importantes posteriores al cierre-

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

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

Durante el ejercicio 2023, el Grupo ha cumplido con las regulaciones establecidas a tales efectos en la normativa en vigor.

11. Activos contingentes por subvenciones -

Durante el ejercicio 2023, el Grupo ha generado futuros derechos de cobro por valor de 8.099.312 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.c de las presentes Cuentas Anuales Consolidadas. Estos ingresos serán reconocidos de forma efectiva durante el ejercicio 2024, una vez que se publique la convocatoria asociada, el Grupo proceda con la solicitud de las mismas y la Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía emita sus resoluciones favorables.

12. Estado de información no financiera-

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

En este sentido, y de acuerdo con lo previsto en la Ley 11/2018, de 28 de diciembre, por la que se modifica el Código de Comercio, el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, y la Ley 22/2015 de 20 de julio de Auditoría de Cuentas, en materia de información no financiera y diversidad, el Grupo está obligado a incluir en su informe de gestión un estado de información no financiera o elaborar el informe separado "Estado de Información no Financiera" que acompaña a las cuentas anuales del Grupo y será depositado, junto con las cuentas anuales del Grupo y el informe de gestión en el correspondiente Registro Mercantil.

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