**SERVICIOS INTEGRALES ESPECIALES, CENTRO DE EMPLEO, S.L.U.**

**Informe de auditoría independiente y Cuentas Anuales abreviadas del ejercicio 2016**

AUREN AUDITORES SVQ, S.L. Inscrita en el Registro Mercantil de Sevilla, Tomo 2 692, Folio 164, Hoja SE-3 323 Sec. 8, Inscripción 1ª C.I.F.: B-41 919 044

# INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

A los socios de SERVICIOS INTEGRALES ESPECIALES, CENTRO DE EMPLEO, S.L.U.

## Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la sociedad SERVICIOS INTEGRALES ESPECIALES, CENTRO DE EMPLEO, S.L.U., que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

*Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales*

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de SERVICIOS INTEGRALES ESPECIALES, CENTRO DE EMPLEO, S.L.U. de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

*Responsabilidad del auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales en su conjunto.

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

*Opinión*

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad SERVICIOS INTEGRALES ESPECIALES, CENTRO DE EMPLEO, S.L.U. a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita en el ROAC nº: S2347

Cristóbal Montes Galnares

15 de mayo de 2017

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

AUREN AUDITORES SP, SLP

Año 2017 Nº 07/17/00182
96,00 EUR
SELLO CORPORATIVO:

Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

IDA1

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

Forma jurídica: SA: 01011 [ ] SL: 01012 [X] Otras: 01013 [ ]

NIF: 01010 B91323931

LEI: 01009 [ ] Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 SERVICIOS INTEGRALES ESPECIALES C.E S.L.U

Domicilio social: 01022 LEONARDO DA VINCI, 15

Municipio: 01023 SEVILLA Provincia: 01025 SEVILLA

Código postal: 01024 41092 Teléfono: 01031 954.630.562

Dirección de *e-mail* de contacto de la empresa 01037 plb@mpcorporacion.com

Pertenencia a un grupo de sociedades:

| | | DENOMINACIÓN SOCIAL | | NIF |
|---|---|---|---|---|
| Sociedad dominante directa: | 01041 | | 01040 | |
| Sociedad dominante última del grupo: | 01061 | | 01060 | |

**ACTIVIDAD**

Actividad principal: 02009 Otra provisión de recursos humanos (1)

Código CNAE: 02001 7830 (1)

**PERSONAL ASALARIADO**

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

| | | EJERCICIO 2016 (2) | EJERCICIO 2015 (3) |
|---|---|---|---|
| FIJO (4): | 04001 | 136,00 | 104,00 |
| NO FIJO (5): | 04002 | 124,00 | 165,00 |

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 04010 | 224,00 | 272,25 |

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

| | EJERCICIO 2016 (2) | | | | EJERCICIO 2015 (3) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | HOMBRES | | MUJERES | | HOMBRES | MUJERES |
| FIJO: | 04120 | 98 | 04121 | 58 | 83 | 31 |
| NO FIJO: | 04122 | 89 | 04123 | 77 | 102 | 94 |

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS**

| | | EJERCICIO 2016 (2) | | | EJERCICIO 2015 (3) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | AÑO | MES | DÍA | AÑO | MES | DÍA |
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: | 01102 | 2.016 | 1 | 1 | 2.015 | 1 | 1 |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: | 01101 | 2.016 | 12 | 31 | 2.015 | 12 | 31 |

Número de páginas presentadas al depósito: 01901 28

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

01903 [ ]

**UNIDADES**

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

| | | |
|---|---|---|
| Euros: | 09001 | X |
| Miles de euros: | 09002 | |
| Millones de euros: | 09003 | |

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.
(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.
(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$

# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

IDA2

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

**APLICACIÓN DE RESULTADOS** (1)

| **Base de reparto** | | EJERCICIO 2016 (2) | EJERCICIO 2015 (3) |
|---|---|---|---|
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias | **91000** | 259.904,64 | 70.933,82 |
| Remanente | **91001** | | |
| Reservas voluntarias | **91002** | | |
| Otras reservas de libre disposición | **91003** | | |
| TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN | **91004** | 259.904,64 | 70.933,82 |

| **Aplicación a** | | EJERCICIO 2016 (2) | EJERCICIO 2015 (3) |
|---|---|---|---|
| Reserva legal | **91005** | | |
| Reserva por fondo de comercio | **91006** | | |
| Reservas especiales | **91007** | | |
| Reservas voluntarias | **91008** | 242.855,38 | |
| Dividendos | **91009** | | |
| Remanente y otros | **91010** | | |
| Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores | **91011** | 17.049,26 | 70.933,82 |
| APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO | **91012** | 259.904,64 | 70.933,82 |

**INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO** (4)

| | | EJERCICIO 2016 (2) | EJERCICIO 2015 (3) |
|---|---|---|---|
| Período medio de pago a proveedores (días) | **94705** | 170 | 64 |

(1) Artículos 253.1 y 273.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010 de 2 de julio).
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.
(4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

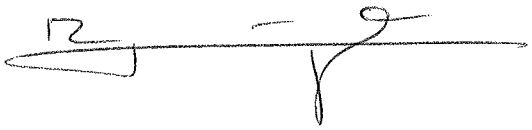
# BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

**NIF:** B91323931

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SERVICIOS INTEGRALES ESPECIALES C.E S.L.U



Espacio destinado para las firmas de los administradores

**UNIDAD** (1)

| | | |
|---|---|---|
| Euros: | 09001 | X |
| Miles: | 09002 | |
| Millones: | 09003 | |

| ACTIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (2) | EJERCICIO 2015 (3) |
|---|---|---|---|---|
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** | 11000 | | 87.428,71 | 81.964,83 |
| **I. Inmovilizado intangible** | 11100 | | 613,37 | 1.789,85 |
| **II. Inmovilizado material** | 11200 | | 67.202,47 | 52.817,55 |
| **III. Inversiones inmobiliarias** | 11300 | | | |
| **IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo** | 11400 | | | |
| **V. Inversiones financieras a largo plazo** | 11500 | | 19.612,87 | 27.357,43 |
| **VI. Activos por impuesto diferido** | 11600 | | | |
| **VII. Deudores comerciales no corrientes** | 11700 | | | |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** | 12000 | | 2.246.417,07 | 1.904.685,27 |
| **I. Activos no corrientes mantenidos para la venta** | 12100 | | | |
| **II. Existencias** | 12200 | | | |
| **III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** | 12300 | | 1.326.756,31 | 1.049.319,54 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 12380 | | 609.608,06 | 484.579,05 |
| *a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo* | 12381 | | | |
| *b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo* | 12382 | | 609.608,06 | 484.579,05 |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | 12370 | | | |
| 3. Otros deudores | 12390 | | 717.148,25 | 564.740,49 |
| **IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo** | 12400 | | 895.827,20 | 664.427,20 |
| **V. Inversiones financieras a corto plazo** | 12500 | | | |
| **VI. Periodificaciones a corto plazo** | 12600 | | | |
| **VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** | 12700 | | 23.833,56 | 190.938,53 |
| **TOTAL ACTIVO (A + B)** | 10000 | | 2.333.845,78 | 1.986.650,10 |

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.

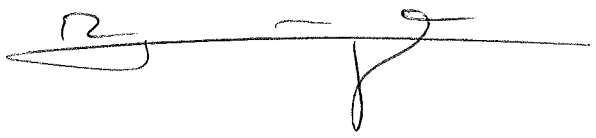
# BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: B91323931

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SERVICIOS INTEGRALES ESPECIALES C.E S.L.U



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (1) | EJERCICIO 2015 (2) |
|---|---|---|---|---|
| **A) PATRIMONIO NETO** | 20000 | | 541.425,64 | 281.521,01 |
| **A-1) Fondos propios** | 21000 | | 541.425,64 | 281.521,01 |
| **I. Capital** | 21100 | | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 1. Capital escriturado | 21110 | | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 2. (Capital no exigido) | 21120 | | | |
| **II. Prima de emisión** | 21200 | | | |
| **III. Reservas** | 21300 | | 238.570,26 | 238.570,26 |
| 1. Reserva de capitalización | 21350 | | | |
| 2. Otras reservas | 21360 | | 238.570,26 | 238.570,26 |
| **IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)** | 21400 | | | |
| **V. Resultados de ejercicios anteriores** | 21500 | | -17.049,26 | -87.983,07 |
| **VI. Otras aportaciones de socios** | 21600 | | | |
| **VII. Resultado del ejercicio** | 21700 | | 259.904,64 | 70.933,82 |
| **VIII. (Dividendo a cuenta)** | 21800 | | | |
| **IX. Otros instrumentos de patrimonio neto** | 21900 | | | |
| **A-2) Ajustes por cambios de valor** | 22000 | | | |
| **A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos** | 23000 | | | |
| **B) PASIVO NO CORRIENTE** | 31000 | | 995.000,00 | |
| **I. Provisiones a largo plazo** | 31100 | | | |
| **II. Deudas a largo plazo** | 31200 | | 995.000,00 | |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 31220 | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 31230 | | | |
| 3. Otras deudas a largo plazo | 31290 | | 995.000,00 | |
| **III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo** | 31300 | | | |
| **IV. Pasivos por impuesto diferido** | 31400 | | | |
| **V. Periodificaciones a largo plazo** | 31500 | | | |
| **VI. Acreedores comerciales no corrientes** | 31600 | | | |
| **VII. Deuda con características especiales a largo plazo** | 31700 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

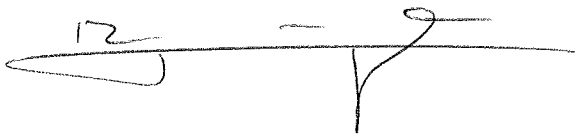
# BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

**BA2.2**

**NIF:** B91323931

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SERVICIOS INTEGRALES ESPECIALES C.E S.L.U



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (1) | EJERCICIO 2015 (2) |
|---|---|---|---|---|
| **C) PASIVO CORRIENTE** | 32000 | | 797.420,14 | 1.705.129,09 |
| **I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta** | 32100 | | | |
| **II. Provisiones a corto plazo** | 32200 | | | |
| **III. Deudas a corto plazo** | 32300 | | | |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 32320 | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 32330 | | | |
| 3. Otras deudas a corto plazo | 32390 | | | |
| **IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo** | 32400 | | | 1.122.994,21 |
| **V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** | 32500 | | 797.420,14 | 582.134,88 |
| 1. Proveedores | 32580 | | 227.607,46 | 172.002,76 |
| *a) Proveedores a largo plazo* | 32581 | | | |
| *b) Proveedores a corto plazo* | 32582 | | 227.607,46 | 172.002,76 |
| 2. Otros acreedores | 32590 | | 569.812,68 | 410.132,12 |
| **VI. Periodificaciones a corto plazo** | 32600 | | | |
| **VII. Deuda con características especiales a corto plazo** | 32700 | | | |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)** | 30000 | | 2.333.845,78 | 1.986.650,10 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

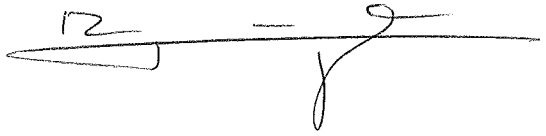
# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: B91323931

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SERVICIOS INTEGRALES ESPECIALES C.E S.L.U



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| (DEBE) / HABER | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (1) | EJERCICIO 2015 (2) |
|---|---|---|---|---|
| **1. Importe neto de la cifra de negocios** | 40100 | | 3.637.139,38 | 3.212.943,03 |
| **2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación** | 40200 | | | |
| **3. Trabajos realizados por la empresa para su activo** | 40300 | | | |
| **4. Aprovisionamientos** | 40400 | | -38.054,01 | -40.389,89 |
| **5. Otros ingresos de explotación** | 40500 | | 10.960,50 | 9.028,81 |
| **6. Gastos de personal** | 40600 | | -3.570.652,91 | -3.216.248,84 |
| **7. Otros gastos de explotación** | 40700 | | -550.676,07 | -474.461,88 |
| **8. Amortización del inmovilizado** | 40800 | | -19.624,55 | -16.592,46 |
| **9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras** | 40900 | | 874.725,24 | 631.510,28 |
| **10. Excesos de provisiones** | 41000 | | | |
| **11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado** | 41100 | | | |
| **12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio** | 41200 | | | |
| **13. Otros resultados** | 41300 | | -10.871,71 | -6.005,40 |
| **A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)** | 49100 | | 332.945,87 | 99.783,65 |
| **14. Ingresos financieros** | 41400 | | 21.519,26 | 23.787,63 |
| *a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero* | 41430 | | | |
| *b) Otros ingresos financieros* | 41490 | | 21.519,26 | 23.787,63 |
| **15. Gastos financieros** | 41500 | | -37.725,09 | -52.637,46 |
| **16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros** | 41600 | | | |
| **17. Diferencias de cambio** | 41700 | | | |
| **18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros** | 41800 | | | |
| **19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero** | 42100 | | | |
| *a) Incorporación al activo de gastos financieros* | 42110 | | | |
| *b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores* | 42120 | | | |
| *c) Resto de ingresos y gastos* | 42130 | | | |
| **B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)** | 49200 | | -16.205,83 | -28.849,83 |
| **C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)** | 49300 | | 316.740,04 | 70.933,82 |
| **20. Impuestos sobre beneficios** | 41900 | | -56.835,40 | |
| **D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)** | 49500 | | 259.904,64 | 70.933,82 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

# MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA

| SOCIEDAD | | NIF |
|---|---|---|
| SERVICIOS INTEGRALES ESPECIALES C.E S.L.U | | B91323931 |
| DOMICILIO SOCIAL | | |
| LEONARDO DA VINCI, 15 | | |
| MUNICIPIO | PROVINCIA | EJERCICIO |
| SEVILLA | SEVILLA | 2016 |

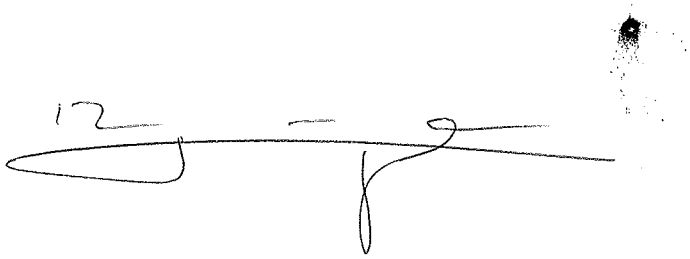
**Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**

☒

**Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**

☐

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES



# MEMORIA ANUAL ABREVIADA DEL EJERCICIO 2016

**(En €uros)**

## *1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA*

- **Denominación y forma legal**

La sociedad SERVICIOS INTEGRALES ESPECIALES CENTRO DE EMPLEO, S.L.U., fue constituida, el veintiuno de noviembre de 2003, por tiempo indefinido, ante el notario D. Fernando Salmerón Escobar y fue inscrita en el Registro Mercantil de la provincia de Sevilla, al folio 90, del Tomo 3819 de Sociedades, hoja número SE-55.123,inscripción primera.

Con fecha 20 de junio de 2006 se eleva a público la declaración de unipersonalidad ante el notario D. Fernando Salmerón Escobar y fue inscrita en el Registro Mercantil de la provincia de Sevilla, al folio 93, del Tomo 3.819 hoja SE-55.123, inscripción cuarta.

La Sociedad se rige por sus estatutos sociales, por la Ley de Sociedades de Capital cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, el Código de Comercio y por la demás legislación que le es de aplicación.

- **Domicilio social**

Tiene su domicilio social en la provincia de Sevilla, Isla de la Cartuja, calle Leonardo da Vinci número 15.

- **Actividades**

El objeto social de la Compañía según consta en el artículo 2º de sus estatutos sociales lo constituye:

Integrar social y laboralmente a personas con discapacidad mediante la realización de trabajos productivos operando como una unidad prestadora de servicios cuyos productos tiene una tecnología específica capaz de integrar las necesidades del discapacitado con las del cliente prestatario del servicio y teniendo como finalidad el empleo estable remunerado del discapacitado así como la prestación de servicios de ajuste personal y social que requieran los trabajadores discapacitados.

La prestación de servicios integrales y/o parciales incluidos son: de conserjería, manipulación, portería, limpieza, jardinería, mantenimiento general de fincas, carretilleros, servicios de tipo combinado, servicios integrales o parciales de gestión y administración, servicios a estaciones de servicio, garajes, aporte de nuevas tecnologías a pymes, sin excluir ningún servicio o trabajo que pueda aumentar la calidad de vida de las personas con discapacidad.

- **Ejercicio Contable**

El ejercicio contable está comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

- **Moneda Funcional**

El Euro es la moneda en la que se presentan las cuentas anuales.

- **Grupo de Sociedades**

La sociedad se encuentra participada por la Fundación Valentín de Madariaga y Oya al 100%.

## *2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES*

- **Imagen Fiel**

a) Las cuentas anuales adjuntas del ejercicio 2016 han sido formuladas por los administradores de la Sociedad a partir de los registros contables al 31 de diciembre de 2016 y se presentan de acuerdo con los principios de contabilidad y normas de valoración generalmente aceptados establecidos en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1515/2007 así como en la demás legislación mercantil vigente, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la sociedad.

b) No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se haya aplicado disposiciones legales en materia contable.

c) No se ha considerado necesario incluir en estas cuentas anuales información adicional complementaria a la legalmente establecida para la correcta interpretación y entendimiento de las mismas.

d) Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria el 15 de Junio de 2016.

- **Principios contables no obligatorios aplicados**

Con el objeto de que las cuentas anuales muestren la imagen fiel, no ha sido necesario aplicar otros principios contables no obligatorios.

- **Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonable en el momento de la formulación de las cuentas.

A la fecha de cierre del ejercicio, en opinión de los administradores, no existen incertidumbres ni riesgos importantes, distintos de los propios del mercado en que la sociedad opera, que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos de la sociedad en el ejercicio siguiente.

No obstante lo anterior, los administradores son conscientes de que la situación actual de los mercados en general, añade un plus de riesgo adicional a los habituales y propios del mercado en el que opera, siendo impracticable una estimación razonable de los mismos.

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

- **Comparación de la información**

Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio anterior.

- **Agrupación de partidas**

Al elaborar los presentes estados financieros, no se ha realizado ninguna agrupación de partidas de similar naturaleza o función.

- **Elementos recogidos en varias partidas**

A los efectos de cumplir con la legislación contable, determinados elementos patrimoniales se presentan en diferentes partidas, presentándose los análisis y desgloses requeridos en las notas correspondientes de la presente memoria.

- **Cambios en criterios contables**

Los criterios utilizados al formular las cuentas anuales del presente ejercicio no han sufrido ningún cambio respecto a los que se habían utilizado al formular las cuentas anuales del ejercicio anterior, que haya tenido un impacto significativo en las cuentas anuales.

- **Corrección de errores**

Durante el ejercicio al que hacen referencia las presentes cuentas anuales no se ha detectado ningún error en la contabilización realizada de los ejercicios anteriores, por lo que no ha sido necesaria la subsanación de ningún error.

## *3.- APLICACION DEL RESULTADO*

La propuesta de aplicación del resultado de los ejercicios 2016 y 2015 formulada por el órgano de administración a la Junta General es la siguiente:

Para el ejercicio 2016:

| | **Importe** |
|---|---|
| Saldo de la cuenta de Perdidas y Ganancias | 259.904,64 |
| **Total** | 259.904,64 |

| **Aplicación** | **Importe** |
|---|---|
| A resultados de ejercicios anteriores | 17.049,26 |
| A reservas voluntarias | 242.855,38 |
| **Total** | 259.904,64 |

Para el ejercicio 2015:

| | **Importe** |
|---|---|
| Saldo de la cuenta de Perdidas y Ganancias | 70.933,82 |
| **Total** | 70.933,82 |

| **Aplicación** | **Importe** |
|---|---|
| A resultados de ejercicios anteriores | 70.933,82 |
| **Total** | 70.933,82 |

Se hace constar que de conformidad con lo dispuesto en el artículo 273 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de Julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se deja constancia de que el reparto de reservas se efectuó tomando como base el balance de situación de la Compañía de esa fecha, del que resulta que el valor del patrimonio neto de la Compañía no era, y a consecuencia del reparto, no resultaba ser inferior al capital social. Asimismo, se dejó constancia de que no existían perdidas de ejercicios anteriores que hicieran que ese valor del patrimonio neto de la sociedad fuera inferior a la cifra del capital social.

En el ejercicio actual la Sociedad no ha repartido dividendos a cuenta.

A la fecha de esta memoria la sociedad no tiene ninguna limitación en cuanto al reparto de dividendos más allá de las propias establecidas por la legislación mercantil vigente.

## *4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION*

Las cuentas anuales del ejercicio 2016 han sido formuladas de acuerdo con los principios contables y normas de valoración y clasificación señaladas en el Plan General de Contabilidad vigente aprobado por R.D. 1515/2007.

Los principios contables y normas de valoración más significativas aplicadas en la preparación de las cuentas anuales son los que se describen a continuación:

- **Inmovilizado Intangible**

Los activos intangibles se reconocen cuando cumplen simultáneamente las siguientes características:

- Cumplen la definición de activos según el artículo 4° del Marco conceptual del PGC.
- Cumplen los requisitos establecidos en el artículo 5° del Marco Conceptual de PGC en cuanto al registro o reconocimiento contable de los elementos de las cuentas anuales
- Son identificables, en el sentido que, o bien son susceptibles de ser separados de la empresa, o bien surgen de derechos legales o contractuales

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente.

Los coeficientes de amortización aplicados para los diferentes elementos del inmovilizado intangible son los siguientes:

| ELEMENTO | COEFICIENTE |
|---|---|
| Aplicaciones Informáticas | 25 % |

- **Inmovilizado material**

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y menos el importe acumulado de los deterioros reconocidos.

El importe de los trabajos realizados por la empresa para su propio inmovilizado material se calcula sumando al precio de adquisición de las materias consumibles, los costes directos y los costes indirectos imputables a dichos bienes.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar de forma razonable, el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan contra la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.
No existen registrados costes financieros como mayor valor de los elementos del inmovilizado material y tampoco existen registrados costes de rehabilitación, desmantelamiento o retiro

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos, que no se amortizan, se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute.

Los coeficientes de amortización aplicados para los diferentes elementos del inmovilizado material son los siguientes:

| ELEMENTO | COEFICIENTE |
|---|---|
| Instalaciones Técnicas | 15% |
| Maquinaria | 33% |
| Utillaje | 12,5% |
| Mobiliario | 10% |
| Equipos Proceso de Información | 25% |
| Elementos de Transporte | 16% |
| Otro Inmovilizado Material | 10-12% |

- **Instrumentos financieros**

## Activos financieros

### - Préstamos y partidas a cobrar

Esta categoría incluye préstamos por operaciones comerciales y préstamos por operaciones no comerciales.

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros que se incluyen en el balance dentro de los epígrafes "Créditos a empresas" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar".

Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

En general, los activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables y posteriormente se valoran a coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

Las correcciones de valor por deterioro, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

## Pasivos financieros

### - Débitos y partidas a pagar

Los débitos y partidas a pagar incluyen débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

En general, estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo.

- **Impuesto sobre beneficios**

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios es el importe que, por este concepto, se devenga en el ejercicio y que comprende tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como por impuesto diferido.

Tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como diferido se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

- **Ingresos y gastos**

Los gastos y los ingresos se registran (netos de impuestos) por el principio del devengo, estableciéndose, en los casos en que sea pertinente, una correlación entre ambos.

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando cumplan las siguientes condiciones: puedan valorarse de manera fiable, se hayan transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad del bien y la empresa no mantenga el control ni la gestión sobre los bienes vendidos.

Los ingresos por prestaciones de servicios se reconocen cuado el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio a la fecha de cierre del ejercicio

Los importes de los impuestos que recaigan sobre las compras de mercaderías y demás bienes para su posterior reventa, de los transportes y de otros gastos necesarios hasta su puesta en almacén o en condiciones de uso, excluido el IVA, se registran como mayor valor de los bienes o servicios adquiridos.

Los ingresos por dividendos se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se establece el derecho a recibir el cobro. No obstante lo anterior, si los dividendos distribuidos procedan de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición no se reconocen como ingresos, minorando el valor contable de la inversión.

- **Provisiones y contingencias**

Se reconocen provisiones cuando la sociedad tiene una obligación presente que venga determinada por una disposición legal o contractual ó bien exista una obligación implícita o tácita de la empresa frente a terceros de asunción de una obligación.

Cuando su vencimiento sea superior a un año se valoran por el valor actual del importe necesario para cancelar o transferir la obligación actual que representan y si su vencimiento es igual o inferior a un año se valoran por su valor nominal sin realizar ningún tipo de descuento

- **Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se prevé de forma razonable cumplir todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las subvenciones no monetarias por el valor razonable del bien recibido, referidos ambos valores al momento de su reconocimiento.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Por su parte, las subvenciones no reintegrables concedidas para financiar los contratos de trabajo propios de la actividad de centros especiales de empleo se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se conceden.

Y las concedidas para compensar déficit de explotación en el ejercicio en que se conceden, salvo cuando se destinan a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios

Las subvenciones no reintegrables recibidas de los socios se registran directamente en fondos propios.

- **Transacciones entre partes vinculadas**

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas según su naturaleza.

## *5.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS*

El detalle de los elementos que comprenden este capítulo, así como del movimiento experimentado durante los ejercicios actual y anterior, es el siguiente:

| | *Saldo 01.01.15* | *Adición* | *Retiros* | *Traspasos* | *Saldo 31.12.15* | *Adición* | *Retiros* | *Traspasos* | *Saldo 31.12.16* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *COSTE:* | | | | | | | | | |
| Inmovilizado Intangible | 4.569,67 | | | | 4.569,67 | | | | 4.569,67 |
| Inmovilizado Material | 242.595,94 | 19.106,61 | | | 261.702,55 | 32.832,99 | | | 294.535,54 |
| *TOTAL COSTE (1)* | **247.165,61** | **19.106,61** | **0,00** | **0,00** | **266.272,22** | **32.832,99** | **0,00** | **0,00** | **299.105,21** |
| *AMORTIZACIÓN:* | | | | | | | | | |
| Inmovilizado Intangible | 2.897,90 | 529,20 | | | 3.427,10 | 529,20 | | | 3.956,30 |
| Inmovilizado Material | 192.174,46 | 20.278,82 | 4.215,56 | | 208.237,72 | 19.095,35 | | | 227.333,07 |
| *TOTAL AMORTIZ (2)* | **195.072,36** | **20.808,02** | **4.215,56** | **0,00** | **211.664,82** | **19.624,55** | **0,00** | **0,00** | **231.289,37** |
| *VALOR NETO ( 1-2-3)* | **52.093,25** | **-1.701,41** | **-4.215,56** | **0,00** | **54.607,40** | **13.208,44** | **0,00** | **0,00** | **67.815,84** |

El detalle de elementos totalmente amortizados al cierre del ejercicio actual y anterior es el siguiente:

| **Elemento** | **A 31/12/2016** | **A 31/12/2015** |
|---|---|---|
| Aplicaciones informáticas | 2.452,63 | 2.452,63 |
| Derechos sobre Bienes Arrendados | 27.562,37 | 26.247,41 |
| Maquinaria | 99.089,46 | 99.059,98 |
| Utillaje | 3.569,08 | 3.417,23 |
| Mobiliario | 11.546,99 | 7.072,67 |
| Equipo de oficina | 19.468,08 | 19.468,08 |
| Otro inmovilizado | 47,95 | 47,95 |
| **Total** | **163.736,56** | **157.765,95** |

A 31 de diciembre de 2016 la sociedad no tenía elementos recogidos dentro de su inmovilizado material que reuniera las características necesarias para clasificarlos como inversiones inmobiliarias.

## *6.- ACTIVOS FINANCIEROS*

### 6.1.- Clasificación por categorías

El desglose de las categorías de activos financieros que figuran en el balance de situación se presenta en los siguientes cuadros, sin tener en cuenta el disponible y otros activos líquidos equivalentes, para los ejercicios actual y anterior, según su clasificación a largo o a corto plazo:

| | Activos Financieros a Largo Plazo | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Créditos/Derivados/Otros | |
| | Ej. 2016 | Ej. 2015 | Ej. 2016 | Ej. 2015 | Ej. 2016 | Ej. 2015 |
| Préstamos y partidas a cobrar | | | | | 19.612,87 | 27.357,43 |
| **Total** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **19.612,87** | **27.357,43** |

| | Activos Financieros a Corto Plazo | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Créditos/Derivados/Otros | |
| | Ej. 2016 | Ej. 2015 | Ej. 2016 | Ej. 2015 | Ej. 2016 | Ej. 2015 |
| Préstamos y partidas a cobrar | | | | | 1.509.480,40 | 1.151.031,67 |
| **Total** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.509.480,40** | **1.151.031,67** |

En el cuadro anterior no se han incluido el efectivo y otros activos líquidos, así como los saldos deudores con Administraciones Públicas a corto plazo por importe de 713.103,11 euros y de 562.715,07 euros, para los ejercicios actual y anterior, respectivamente.

### 6.2.- Correcciones por deterioro

El movimiento para los ejercicios actual y anterior es el siguiente:

| | 2.016 | 2.015 |
|---|---|---|
| **Saldo inicial** | 117.990,68 | 113.301,32 |
| Provisión por deterioro de valor a cuentas a cobrar | | 11.221,56 |
| Reversión de importes no utilizados | (2.032,80) | (6.532,20) |
| **Saldo final** | 115.957,88 | 117.990,68 |

### 6.3.- Activos financieros valorados a Valor Razonable

A 31 de Diciembre de 2016 la Sociedad no presentaba Activos financieros valorados a Valor Razonable.

## *7.- PASIVOS FINANCIEROS*

### 7.1.- Clasificación por categorías

El desglose de las categorías de pasivos financieros que figuran en el balance de situación se presenta en el siguiente cuadro, para los ejercicios actual y anterior:

| | Pasivos Financieros a Largo Plazo | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Derivados / Otros | |
| | Ej. 2016 | Ej. 2015 | Ej. 2016 | Ej. 2015 | Ej. 2016 | Ej. 2015 |
| Débitos y partidas a pagar | | | | | 995.000,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 995.000,00 | 0,00 |

| | Pasivos Financieros a Corto Plazo | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Derivados / Otros | |
| | Ej. 2016 | Ej. 2015 | Ej. 2016 | Ej. 2015 | Ej. 2016 | Ej. 2015 |
| Débitos y partidas a pagar | | | | | 361.896,97 | 1.381.941,63 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 361.896,97 | 1.381.941,63 |

En el cuadro anterior no se han incluido saldos acreedores con Administraciones Públicas a corto plazo por importe de 435.523,17 euros y de 323.187,46 euros, para los ejercicios actual y anterior respectivamente.

### 7.2.- Información sobre deudas

El detalle de las deudas y sus vencimientos del ejercicio actual y el anterior es el siguiente:

| | Ej. 2016 | Vcto | Ej. 2015 | Vcto |
|---|---|---|---|---|
| Deudas con empresas del grupo | 0,00 | 2017 | 1.122.994,21 | 2016 |
| Deudas con otras partes vinculadas | 995.000,00 | 2018 | 0,00 | 2016 |
| Proveedores | 227.607,46 | 2017 | 172.002,76 | 2016 |
| Acreedores varios | 134.289,51 | 2017 | 70.742,70 | 2016 |
| Personal | 0,00 | 2017 | 16.201,96 | 2016 |
| Deudas con Adm. Públicas | 435.523,17 | 2017 | 323.187,46 | 2016 |
| **TOTAL** | **1.792.420,14** | | **1.705.129,09** | |

### 7.3.- Impagos de préstamos pendientes

Durante el ejercicio no se han producidos impagos de los vencimientos tanto de los préstamos como de sus intereses correspondientes.

Tampoco existen cuotas pendientes de pago por estos conceptos que hayan tenido su vencimiento en ejercicios anteriores.

## *8.- FONDOS PROPIOS*

### 8.1.- Información sobre el capital social

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social de la sociedad asciende a 60.000,00.-€uros y está formado por 6.000 participaciones sociales, numeradas del 1 al 6.000, de 10,00.-€uros de valor nominal cada una de ellas, estando totalmente suscritas y desembolsadas.
La sociedad se encuentra participada por la Fundación Valentín de Madariaga y Oya al 100%.

### 8.2.- Información sobre las reservas

El detalle de las reservas es el siguiente:

| | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| **Legal y estatutarias:** | 39.484,02 | 39.484,02 |
| -Reserva legal | 39.484,02 | 39.484,02 |
| -Reserva estatutaria | | |
| | | |
| **Otras reservas:** | 199.086,24 | 199.086,24 |
| Reservas Voluntarias | 198.701,96 | 198.701,96 |
| Reservas Especiales | 3.667,54 | 3.667,54 |
| Otras Reservas | -3.283,26 | -3.283,26 |
| | 238.570,26 | 238.570,26 |

La disponibilidad de estas reservas es la siguiente:

a) Reserva legal: de acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

b) Reservas voluntarias: no existe ninguna restricción para la disposición de esta reserva.

La Sociedad se ha acogido a la reducción de la base imponible por dotación de la reserva de capitalización establecida en el artículo 25 de la Ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades. Para cumplir con los requisitos de esta reducción aplicada, el Órgano de Administración propondrá a la Junta General de Socios la dotación de una Reserva de Capitalización por el 10% del incremento de los Fondos Propios experimentado en el ejercicio (7.093,38 euros), que será indisponible durante 5 años.
Además, existe la obligación de mantener el incremento de los Fondos Propios que han dado origen a dicha reducción de la base imponible (70.933,82 euros) durante los 5 ejercicios siguientes.

A 31 de diciembre de 2016, no existen otras circunstancias específicas que puedan restringir la disponibilidad de las reservas.

## *9.- SITUACION FISCAL*

### a) Liquidación del impuesto sobre sociedades

La liquidación del impuesto sobre sociedades individual realizada por la sociedad, para los ejercicios actual y anterior, es como sigue:

Para el ejercicio 2016:

| | | |
|---|---|---|
| **I .- BASE IMPONIBLE** | | |
| ***A) Resultado contable previo*** | | ***316.740,04*** |
| ***B) Ajustes Fiscales:*** | | ***3.752,11*** |
| B.1 Diferencias permanentes | | *3.752,11* |
| B.2 Diferencias Temporales | | |
| ***C) Base Imponible:*** | | ***303.122,15*** |
| C.1 Resultado contable más ajustes fiscales | | 320.492,15 |
| C.2 Compensación BI negativas ejercicios anteriores | | -10.276,61 |
| C.3 Reservas de Capitalización | | -7.093,38 |
| **II.- CUOTA INTEGRA** | | **75.780,54** |
| **III.- DEDUCCIONES SOBRE LA CUOTA** | | **18.945,13** |
| **IV.- CUOTA LIQUIDA** | | **56.835,40** |
| **V.- INGRESOS A CUENTA** | | **4.013,09** |
| **VI.- CUOTA A INGRESAR/ DEVOLVER** | | **52.822,31** |

La Sociedad se ha acogido a la reducción de la base imponible por dotación de la reserva de capitalización establecida en el artículo 25 de la Ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades, cumpliendo con los requisitos que han sido detallados en la nota 8.2.

Para el ejercicio 2015:

| | | |
|---|---|---|
| **I .- BASE IMPONIBLE** | | |
| ***A) Resultado contable previo*** | | ***70.933,82*** |
| ***B) Ajustes Fiscales:*** | | ***209,98*** |
| B.1 Diferencias permanentes | | |
| B.2 Diferencias Temporales | | *209,98* |
| ***C) Base Imponible*** | | ***0,00*** |
| C.1 Resultado contable más ajustes fiscales | | 71.143,80 |
| C.2 Compensación BI negativas ejercicios anteriores | | -71.143,80 |
| **II.- CUOTA INTEGRA** | | **0,00** |
| **III.- DEDUCCIONES SOBRE LA CUOTA** | | **0,00** |
| **IV.- CUOTA LIQUIDA** | | **0,00** |
| **V.- INGRESOS A CUENTA** | | **26.312,21** |
| **VI.- CUOTA A INGRESAR/ DEVOLVER** | | **-26.312,21** |

### b) Provisiones derivadas del impuesto sobre sociedades

Las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible de interpretaciones, los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

A 31 de diciembre de 2016, la Sociedad no tenía abierto a inspección ningún impuesto correspondiente a los ejercicios no prescritos.

El detalle de las deudas con Administraciones Públicas del ejercicio actual y el anterior es el siguiente:

| | Ej. 2016 | Ej. 2015 |
|---|---|---|
| HP, acreedora por IVA | 353.348,45 | 304.778,27 |
| HP, acreedora por retenciones practicadas | 28.521,08 | 22.488,54 |
| HP, acreedora por impuesto sobre sociedades | 52.822,31 | 0,00 |
| Org. Seguridad Social, acreedores | 831,33 | -4.079,35 |
| **TOTAL** | **435.523,17** | **323.187,46** |

## *10.- INGRESOS Y GASTOS*

### 10.1.- Detalles de las partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias:

Desglose de la partida 4 "Aprovisionamientos" para los ejercicios actual y anterior:

| Descripción | Saldo a 31/12/2016 | Saldo a 31/12/2015 |
|---|---|---|
| Compras de mercaderías | 0,00 | 0,00 |
| Trabajos realizados por otras empresas | 39.268,71 | 41.750,00 |
| "Rappels" | (1.214,70) | (1.360,11) |
| **Aprovisionamientos** | **38.054,01** | **40.389,89** |

La clasificación de los aprovisionamientos según el origen es la siguiente:

| Origen | % |
|---|---|
| Nacionales | 100 |

Desglose de la partida 6 "Gastos de personal" para los ejercicios actual y anterior:

| Descripción | Saldo a 31/12/2016 | Saldo a 31/12/2015 |
|---|---|---|
| Sueldos y salarios | 3.464.947,87 | 3.121.646,15 |
| Indemnizaciones | 54.302,62 | 31.722,15 |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 3.326,26 | 25.400,53 |
| Otros gastos sociales | 48.076,16 | 37.480,01 |
| **Gastos de personal** | **3.570.652,91** | **3.216.248,84** |

Desglose de la partida 7 "Otros gastos de explotación" para los ejercicios actual y anterior:

| Descripción | Saldo a 31/12/2016 | Saldo a 31/12/2015 |
|---|---|---|
| Servicios exteriores | 528.416,54 | 444.102,12 |
| Otros tributos | 24.292,33 | 25.670,40 |
| Pérdidas por deterioro de cdtos por op comerciales | 0,00 | 11.221,56 |
| Reversión del deterioro de cdtos por operac comerciales | (2.032,80) | (6.532,20) |
| **Otros gastos de explotación** | **550.676,07** | **474.461,88** |

El detalle de los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros Resultados" de la cuenta de pérdidas y ganancias, para los ejercicios actual y anterior, es el siguiente

| Descripción | Saldo a 31/12/2016 | Saldo a 31/12/2015 |
|---|---|---|
| Ing.Extraord | 0,00 | 581,18 |
| Gastos Extraord | (10.871,71) | (6.586,58) |
| **Otros resultados** | **(10.871,71)** | **(6.005,40)** |

## *11.- SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS*

### 11.1.- Información sobre las subvenciones, donaciones y legados recibidos

| Característia de la subvención | Importe Recibido | | Importe aplicado ejercicio | | Importe pendiente aplicación | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ej. 2016 | Ej. 2015 | Ej. 2016 | Ej. 2015 | Ej. 2016 | Ej. 2015 |
| Salario Mínimo Interprofesional | 874.725,24 | 631.510,28 | 874.725,24 | 631.510,28 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **874.725,24** | **631.510,28** | **874.725,24** | **631.510,28** | **0,00** | **0,00** |

## 11.2.- Detalle de los movimientos de la subagrupación de subvención, donaciones y legados:

Para el ejercicio 2016:

| Subvención | Saldo 31.12.2015 | Aumentos | Disminuciones | Devoluciones | Saldo 31.12.2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| Salario Mínimo Interprofesional | 0,00 | 874.725,24 | 874.725,24 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | 0,00 | **874.725,24** | **874.725,24** | **0** | 0,00 |

Para el ejercicio 2015:

| Subvención | Saldo 31.12.2014 | Aumentos | Disminuciones | Devoluciones | Saldo 31.12.2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| Salario Mínimo Interprofesional | 0,00 | 631.510,28 | 631.510,28 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **0,00** | **631.510,28** | **631.510,28** | **0,00** | 0,00 |

## 11.3.- Información sobre el origen de las subvenciones, donaciones y legados recibidos

| Subvención | Admon pública |
|---|---|
| Salario Mínimo Interprofesional | Delegación de Empleo de la Junta de Andalucía |

## 11.4.- Cumplimiento de condiciones asociadas.

En opinión de los administradores no existen factores de riesgo que impliquen el cumplimiento de las condiciones asociadas en los pliegos de condiciones para la concesión de las subvenciones recibidas.

## *12.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS*

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una empresa o sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

## 12.1.- Información sobre las operaciones con partes vinculadas

.El detalle de las operaciones realizadas con partes vinculadas, en el ejercicio actual y anterior, se expone en el siguiente cuadro:

| | Prestación de Servicios | | Recepción de Servicios | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| **Empresas del grupo** | **407.555,08** | **394.290,46** | **190.052,95** | **138.749,36** |
| Mac Puar Corporación, SL | 4.169,54 | 0,00 | 38.158,05 | 69.949,99 |
| MP Corporación Activos Industriales, SL | 84.481,70 | 77.058,18 | 47.359,80 | 31.360,00 |
| Mac Puar Ascensores, SL | 2.757,24 | 1.810,02 | 2.600,00 | 2.200,00 |
| Fundación Valentin Madariaga y Oya | 46.129,20 | 55.635,25 | 95.315,76 | 32.997,15 |
| Hacienda de los Melonares, SL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96,95 |
| Mac Puar, SA | 220.413,42 | 208.173,82 | 6.610,58 | 2.145,27 |
| MP Productividad, SA | 49.603,98 | 51.613,19 | 8,76 | 0,00 |
| **TOTALES** | **407.555,08** | **394.290,46** | **190.052,95** | **138.749,36** |

Con respecto a las operaciones anteriores se hace constar las siguientes circunstancias:

Se realizan en condiciones normales de mercado
No hay saldos pendientes sobre los que se dude de su liquidación, por lo que no se han realizado correcciones valorativas sobre los mismos.
No existen garantías comprometidas sobre los mismos

Al cierre del ejercicio actual y anterior, los saldos con partes vinculadas son los siguientes:

| | Saldos deudores | | Saldos acreedores | |
|---|---|---|---|---|
| **Empresas del grupo** | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
| Mac Puar Corporación, SL | 822,80 | 411,40 | 174.793,91 | 129.604,09 |
| MP Corporación Activos Industriales, SL | 9.284,09 | 8.054,61 | 0,30 | 0,30 |
| Mac Puar Ascensores, SL | 953,17 | 158,05 | 2.178,00 | 0,00 |
| Mac Puar Corporación Industrial, SL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.892,61 |
| Mac Puar Servicios Industriales, SL1 | 0,00 | 0,00 | 616,92 | 616,92 |
| Fundación Valentin Madariaga y Oya | 8.640,95 | 12.703,42 | 43.609,02 | 36.298,53 |
| Hacienda de los Melonares, SL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106,65 |
| Mac Puar, SA | 26.304,18 | 18.720,34 | 5.429,45 | 514,40 |
| MP Aeronautica | 0,00 | 0,00 | 969,26 | 969,26 |
| MP Productividad, SA | 15.554,92 | 13.782,43 | 10,60 | 0,00 |
| **TOTALES** | **61.560,11** | **53.830,25** | **227.607,46** | **172.002,76** |

## 12.2.- Información sobre acuerdos de financiación

Para el ejercicio 2016:

| | | | | Saldos al 31-12-2016 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Concepto | Tipo de interés | Vencimiento | Activos | Pasivos | Intereses (cargados)/ abonados |
| **Empresas del grupo** | | | | | | **10.846,05** |
| *Fundación VMO* | C/C remunerada | 2,75 | | 895.827,20 | | 21.121,50 |
| *Mac Puar Corporación, SL* | C/C remunerada | 2,75 | 15-06-16 | | 0,00 | (10.275,45) |
| **Otras partes vinculadas** | | | | | | **(14.702,57)** |
| *Ángeles Parias Pérez-Centurión* | Crédito concedido | 2,75 | 30-06-18 | | 995.000,00 | (14.702,57) |
| **TOTALES** | | | | **895.827,20** | **995.000,00** | **(3.856,52)** |

Para el ejercicio 2015:

| | | | Saldos al 31-12-2015 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Concepto | Tipo de interés | Activos | Pasivos | Intereses (cargados)/ abonados |
| Fundación VMO | c/c remunerada | 5,05 | 664.427,20 | | 23.688,59 |
| Mac-Puar Corporación SL | c/c remunerada | 5,05 | | 1.122.994,21 | (42.672,90) |
| **TOTALES** | | | **664.427,20** | **1.122.994,21** | **(18.984,31)** |

## 12.3.- Información sobre remuneraciones de los administradores y personal de alta dirección

Durante el ejercicio 2016, los administradores no han percibido remuneración alguna por el desempeño de sus funciones de administrador, ni en concepto de dividendos. No se han devengado dietas y no se han concedido créditos ni otros beneficios sociales.

No existe personal de alta dirección distinto de los miembros del órgano de Administración.

## 12.4.- Deber de lealtad

En cumplimiento de lo establecido en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, en su artículo 229, con el fin de reforzar la trasparencia, se hace constar que ningún administrador de la sociedad participa en el capital social de una sociedad con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de esta sociedad, ni tiene cargos o funciones, ni desarrolla, por cuenta propia o ajena ninguna clase de actividad análoga o complementaria.

Asimismo, los administradores no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la sociedad, tal y como establece el artículo 229.1 de la Ley de Sociedades de Capital.

# *13.- OTRA INFORMACION*

## 13.1.- Honorarios de auditores

Los honorarios devengados durante el ejercicio actual y anterior por los auditores de la sociedad, han sido los siguientes:

| | |
|---|---|
| Honorarios por servicios de auditoría | 6.000,00 |

## 13.2.- Información sobre la plantilla de la sociedad

El número medio de empleados en el curso de los ejercicios actual y anterior, expresados por categorías y por sexo es el siguiente:

| | Plantilla Ejercicio 2016 | | Plantilla Ejercicio 2015 | |
|---|---|---|---|---|
| **Categorías** | **Hombres** | **Mujeres** | **Hombres** | **Mujeres** |
| Consejeros | | | | |
| Personal alta dirección | | | | |
| Técnicos | 1 | 5 | 1 | 4 |
| Administrativos | 40 | 58 | 30 | 55 |
| Comerciales | | | | |
| Otros | 152 | 72 | 155 | 63 |
| TOTALES | 193 | 135 | 186 | 122 |

### 13.3.- Otros acuerdos o negocios suscritos por la sociedad

La sociedad no tiene propósitos de negocios ni compromisos de ninguna otra naturaleza de los que no se haya informado en esta memoria.

## *14.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE*

Dada la actividad a la que se dedica la sociedad, descrita en la nota 1 de la presente memoria, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos ni provisiones de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo.

Por lo que respecta a las posibles contingencias que en dicha materia pudieran producirse, los administradores consideran que éstas se encuentran suficientemente cubiertas con las pólizas de seguro de responsabilidad suscritas, no teniendo por tanto constituida provisión alguna por este concepto en el balance de situación al 31 de diciembre de 2016.

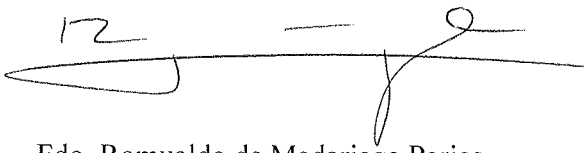
## *15.-INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.*

En cumplimiento de la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, y de la Resolución del ICAC de 29 de diciembre de 2016 se informa acerca de los aplazamientos de pagos a proveedores correspondientes a los ejercicios actual y anterior:

| | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| | Dias | Dias |
| Periodo medio de pago a proveedores | 170,00 | 64,00 |
| Ratio de operaciones pagadas | 67,00 | 69,00 |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 366,00 | 27,00 |
| | Importe (euros) | Importe (euros) |
| Total pagos realizados | 650.023,48 | 555.045,13 |
| Total pagos pendientes | 341.614,00 | 70.142,00 |

Finalmente, se agradece a los señores socios, la confianza depositada en el órgano de administración y se propone a la Junta General, la aprobación de las cuentas anuales presentadas en este ejercicio 2016.

En Sevilla, a 31 de marzo de 2017.



Fdo. Romualdo de Madariaga Parias
(Administrador Único)