

# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA (Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDA1

## IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010**

Forma jurídica: SA: **01011** ☒ SL: **01012** ☐

Otras: **01013**

LEI: **01009**

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: **01020**

Domicilio social: **01022**

Municipio: **01023** Provincia: **01025**

Código postal: **01024** Teléfono: **01031**

Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037**

Pertenencia a un grupo de sociedades:	DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF	
Sociedad dominante directa:	<b>01041</b>		<b>01040</b>	
Sociedad dominante última del grupo:	<b>01061</b>		<b>01060</b>	

## ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** (1)

Código CNAE: **02001** (1)

## PERSONAL ASALARIADO

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

	EJERCICIO (2)	EJERCICIO (3)
FIJO (4):	<b>04001</b>	
NO FIJO (5):	<b>04002</b>	

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

<b>04010</b>	
--------------	--

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

	EJERCICIO (2)		EJERCICIO (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<b>04120</b>	<b>04121</b>		
NO FIJO:	<b>04122</b>	<b>04123</b>		

## PRESENTACIÓN DE CUENTAS

EJERCICIO (2) EJERCICIO (3)

	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<b>01102</b>					
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<b>01101</b>					

Número de páginas presentadas al depósito:

<b>01901</b>	
--------------	--

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:	<b>09001</b> <input checked="" type="checkbox"/>
Miles de euros:	<b>09002</b> <input type="checkbox"/>
Millones de euros:	<b>09003</b> <input type="checkbox"/>

- (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:
- 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.
  - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
  - 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**  
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDA2

**APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)**

Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

**Base de reparto**

	EJERCICIO _____ (2)	EJERCICIO _____ (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias. ....	<b>91000</b>	
Remanente .....	<b>91001</b>	
Reservas voluntarias. ....	<b>91002</b>	
Otras reservas de libre disposición .....	<b>91003</b>	
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN. ....	<b>91004</b>	

**Aplicación a**

	EJERCICIO _____ (2)	EJERCICIO _____ (3)
Reserva legal. ....	<b>91005</b>	
Reservas especiales .....	<b>91007</b>	
Reservas voluntarias. ....	<b>91008</b>	
Dividendos. ....	<b>91009</b>	
Remanente y otros .....	<b>91010</b>	
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores. ....	<b>91011</b>	
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO. ....	<b>91012</b>	

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

	EJERCICIO _____ (2)	EJERCICIO _____ (3)
Período medio de pago a proveedores (días). ....	<b>94705</b>	

- (1) Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 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.

## BA1

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (2)	EJERCICIO _____ (3)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>11000</b>			
<b>I. Inmovilizado intangible</b> .....	<b>11100</b>			
<b>II. Inmovilizado material</b> .....	<b>11200</b>			
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....	<b>11300</b>			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> ...	<b>11400</b>			
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....	<b>11500</b>			
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....	<b>11600</b>			
<b>VII. Deudores comerciales no corrientes</b> .....	<b>11700</b>			
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....	<b>12000</b>			
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	<b>12100</b>			
<b>II. Existencias</b> .....	<b>12200</b>			
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....	<b>12300</b>			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	<b>12380</b>			
a) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.</i> .....	<b>12381</b>			
b) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.</i> .....	<b>12382</b>			
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....	<b>12370</b>			
3. Otros deudores .....	<b>12390</b>			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> ...	<b>12400</b>			
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b> .....	<b>12500</b>			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>12600</b>			
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....	<b>12700</b>			
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....	<b>10000</b>			

(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:

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
A) PATRIMONIO NETO . . . . .	20000			
A-1) Fondos propios . . . . .	21000			
I. Capital . . . . .	21100			
1. Capital escriturado . . . . .	21110			
2. (Capital no exigido). . . . .	21120			
II. Prima de emisión . . . . .	21200			
III. Reservas . . . . .	21300			
1. Reserva de capitalización. . . . .	21350			
2. Otras reservas . . . . .	21360			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) . . . . .	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores . . . . .	21500			
VI. Otras aportaciones de socios . . . . .	21600			
VII. Resultado del ejercicio . . . . .	21700			
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			
I. Provisiones a largo plazo . . . . .	31100			
II. Deudas a largo plazo . . . . .	31200			
1. Deudas con entidades de crédito . . . . .	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero . . . . .	31230			
3. Otras deudas a largo plazo . . . . .	31290			
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.

## BA2.2

<b>NIF:</b> <div style="border: 1px solid black; width: 150px; height: 30px; display: inline-block;"></div>	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:  <div style="border-bottom: 1px solid black; width: 250px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border-bottom: 1px solid black; width: 250px;"></div>	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b> .....	<b>32000</b>			
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	<b>32100</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo</b> .....	<b>32200</b>			
<b>III. Deudas a corto plazo</b> .....	<b>32300</b>			
1. Deudas con entidades de crédito .....	<b>32320</b>			
2. Acreedores por arrendamiento financiero .....	<b>32330</b>			
3. Otras deudas a corto plazo .....	<b>32390</b>			
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> .....	<b>32400</b>			
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> .....	<b>32500</b>			
1. Proveedores .....	<b>32580</b>			
a) Proveedores a largo plazo .....	<b>32581</b>			
b) Proveedores a corto plazo .....	<b>32582</b>			
2. Otros acreedores .....	<b>32590</b>			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>32600</b>			
<b>VII. Deuda con características especiales a corto plazo</b> .....	<b>32700</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b> .....	<b>30000</b>			

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: <div></div>		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
<div></div> <div></div>				
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO (1)	EJERCICIO (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100			
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			
5. Otros ingresos de explotación	40500			
6. Gastos de personal	40600			
7. Otros gastos de explotación	40700			
8. Amortización del inmovilizado	40800			
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
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			
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100			
14. Ingresos financieros	41400			
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490			
15. Gastos financieros	41500			
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			
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300			
20. Impuestos sobre beneficios	41900			
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500			

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

(2) Ejercicio anterior.

# ***MEMORIA ABREVIADA***

***INGENIERÍA Y CONTROL REMOTO,  
S.A.***

***EJERCICIO 2019***

## **1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.**

### **1.1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA.**

La Entidad "INGENIERÍA Y COTROL REMOTO, S.A." se constituyó con fecha 16 de mayo de 1991.

Su forma jurídica en la actualidad es de Sociedad Anónima, regulada por Nueva Ley de Sociedades de Capital (Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la entidad tiene su domicilio social, en Polígono Juncaril de Albolote (Granada), Calle Baza, número 207, C.P. 18220, siendo su Código de Identificación Fiscal A-18276386.

Está inscrita en el Registro Mercantil de GRANADA, folio 210, tomo 399, hoja GR-1372, inscripción 1ª.

### **1.2.- OBJETO SOCIAL.**

De acuerdo con sus estatutos, la entidad "INGENIERÍA Y CONTROL REMOTO, S.A.", tiene como OBJETO SOCIAL:

"- La investigación, desarrollo, fabricación y comercialización de sistemas electrónicos de medidas y control en procesos industriales.

-Telecomunicaciones e instalaciones radioeléctricas.

-Instalaciones electrónicas

-Instalaciones eléctricas sin cualificación específica.

-Conservación y mantenimiento de edificios.

-Conservación y mantenimiento de redes de agua y alcantarillado-Conservación y mantenimiento integral de estaciones depuradoras.

-Mantenimiento y reparación de equipos e instalaciones eléctricas y electrónicas.

-Mantenimiento y reparación de equipos e instalaciones de fontanería, conducciones de agua y gas.

-Mantenimiento y reparación de equipos e instalaciones de calefacción y aire acondicionado.

-Servicios de captura de información por medios electrónicos, informáticos y telemáticos.

-Servicios de desarrollo y mantenimiento de programas de ordenador.



-Servicios de mantenimiento y reparación de equipos e instalaciones informáticos y de telecomunicaciones.

-Servicios de telecomunicaciones.

-Servicios de explotación y control de sistemas informáticos e infraestructuras telemáticas.

-Servicios de evaluación y certificación tecnológica.

-Otros servicios informáticos o de telecomunicaciones.

Cualquiera de las actividades anteriores podrán realizarla por sí o bien mediante la participación con terceros.

Se excluyen las actividades sujetas a leyes especiales, cuyos requisitos no queden cumplidos por esta sociedad.”

### **1.3.- ACTIVIDAD DESARROLLADA.**

Durante el ejercicio social a que se refiere la presente MEMORIA “INGENIERÍA Y CONTROL REMOTO, S.A.”, ha realizado la actividad propia de su objeto social.

La actividad principal de la entidad tiene el C.N.A.E. 7112.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.**

Las consideraciones a tener en cuenta en materia de BASES DE PRESENTACIÓN de las Cuentas Anuales en la entidad “INGENIERÍA Y CONTROL REMOTO, S.A.”, son las que a continuación se detallan:

### **2.1.- IMAGEN FIEL.**

#### **2.1.1.- DISPOSICIONES LEGALES.**

No han existido razones excepcionales que hayan recomendado la no aplicación de DISPOSICIONES LEGALES en materia de contabilidad, para mostrar la IMAGEN FIEL, a que se refiere el art., 34.4 del Código de Comercio.

#### **2.1.2.- INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA.**

No es necesario incluir INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA a la que facilitan los estados contables y la presente MEMORIA, que integran estas CUENTAS ANUALES, ya que al entender de la Administración de la Entidad son lo suficientemente expresivos de la IMAGEN FIEL del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

### **2.2.- PRINCIPIOS CONTABLES.**

#### **2.2.1.- PRINCIPIOS CONTABLES OBLIGATORIOS.**

Tanto en el desarrollo del proceso contable del ejercicio económico, como en la confección de las presentes CUENTAS ANUALES no ha sido vulnerado ningún PRINCIPIO CONTABLE OBLIGATORIO a que se refiere el artículo 38 del Código de Comercio y parte primera del Plan General de Contabilidad.

#### **2.2.2. PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS.**

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la Administración de la Entidad, la aplicación de PRINCIPIOS CONTABLES FACULTATIVOS distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del Código de Comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad.

#### **2.3.- ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE.**

No existen a fecha de cierre del ejercicio, hechos o datos relevantes indicativos, que conlleven un riesgo importante y que puedan implicar cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

No se han producido cambios significativos en las estimaciones contables que afecten al ejercicio actual ni se espera que afecten a los ejercicios futuros.

El Órgano directivo de la sociedad no es conocedor a la fecha de cierre del ejercicio, de circunstancias que impliquen dudas razonables sobre la posibilidad de que la gestión de la entidad no pueda ser continuada en un futuro previsible, bajo el principio contable de “EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO”.

#### **2.4.- COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN.**

##### **2.4.1.-MODIFICACIÓN DE LA ESTRUCTURA DE LOS ESTADOS CONTABLES.**

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la MODIFICACIÓN DE LA ESTRUCTURA del Balance, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, del Estado de cambios en el Patrimonio Neto y en su caso, del Estado de Flujos de Efectivo del ejercicio anterior, según se prevé en el artículo 36 del Código de Comercio y en la parte cuarta del Plan General de Contabilidad.

##### **2.4.2.- COMPARACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO PRECEDENTE.**

En el ejercicio 2019, de acuerdo con la Disposición Transitoria nº 4 del R.D. 1514/2007 de 16 de noviembre, por el que se aprueba el PGC, se presentan las cuentas en forma comparativa con las del ejercicio precedente, sin que exista ninguna causa que impida la comparación entre las cifras de ambos ejercicios.

##### **2.4.3.- ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LAS NUEVAS NORMAS CONTABLES.**

En el ejercicio 2008 se tuvieron en cuenta las reglas generales para la aplicación del Plan General de Contabilidad del 2007, contenidas en la DISPOSICIÓN TRANSITORIA PRIMERA, a la hora de confeccionar el BALANCE DE APERTURA de este ejercicio:

- Se han registrado todos los activos y pasivos según el reconocimiento que exige el Plan General de Contabilidad.

- No existe en el BALANCE de la entidad, activos ni pasivos cuyo reconocimiento no esté permitido en el Plan General Contable.
- Se han clasificado los ELEMENTOS PATRIMONIALES, en sintonía con las nuevas definiciones y criterios contables.
- La empresa ha optado POR VALORAR todos los elementos patrimoniales que componen el Balance de Apertura, conforme a los principios y normas vigentes con anterioridad a la entrada en vigor de la ley 16/2007, de 4 de julio, de reforma y adaptación a la legislación mercantil en materia contable para su armonización internacional con base en la normativa de la Unión Europea, salvo en los instrumentos financieros que se valoren por su valor razonable.

No se han producido diferencias importantes en el proceso de transición a las nuevas normas contables, entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y los actuales. Situación que no ha derivado en ningún impacto significativo en el Patrimonio Neto de la sociedad.

#### **2.5.- ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS.**

No existe ningún elemento patrimonial que esté registrado en dos o más partidas en el Balance de la sociedad.

#### **2.6.- CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES.**

No se han producido ajustes por CAMBIOS EN LOS CRITERIOS CONTABLES aplicados durante el ejercicio, con respecto al ejercicio anterior.

#### **2.7.- CORRECCIÓN DE ERRORES.**

No se han efectuado ajustes por CORRECCIÓN DE ERRORES en relación a la información contable relativa al ejercicio.

### **3. APLICACIÓN DE RESULTADOS.**

#### **3.1.-PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS.**

A continuación se detalla la PROPUESTA DE DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS a que se refiere el art. 272 y 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.

##### **3.1.1.- BASE DE REPARTO DEL EJERCICIO ACTUAL.**

Resultados del ejercicio: .....+ 24.165,63 euros

##### **3.1.2.- DISTRIBUCIÓN:**

A Reservas Voluntarias: ..... 24.165,63 euros

### **3.2.- DIVIDENDO A CUENTA.**

Durante el ejercicio económico no se han distribuido DIVIDENDOS A CUENTA.

### **3.3.- LIMITACIÓN EN LA DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS.**

No existen LIMITACIONES EN LA DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS.

## **4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.**

### **4.1.- INMOVILIZADO INTANGIBLE.**

#### **4.1.1.- CAPITALIZACIÓN.**

##### Forma ordinaria de adquisición.

Los elementos del INMOVILIZADO INMATERIAL que se adquiere mediante contrato de COMPRAVENTA o PRODUCCIÓN PROPIA, se capitalizan por su precio de adquisición o coste de producción respectivamente.

Los gastos de Investigación y Desarrollo han sido contabilizados como gastos durante el ejercicio, si bien al final del mismo se han activado por haberse cumplido las siguientes condiciones:

a) Estar específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo

b) Tener motivos fundados de éxito técnico y de la rentabilidad económica- comercial del proyecto o proyectos de que se trate.

Se ha llevado a cabo el reconocimiento de INMOVILIZADO INTANGIBLE durante el ejercicio por importe de 14.643,48 euros por la activación de Gastos de I+D.

#### **4.1.2.- AMORTIZACIÓN.**

Se ha amortizado el ACTIVO INTANGIBLE durante el ejercicio por importe de 39.419,18 euros.

Estos activos se amortizan linealmente a lo largo de sus vidas útiles que se han considerado que son 5 años. En el caso de que existieran dudas razonables sobre el éxito técnico o la rentabilidad económico-comercial del proyecto, los importes registrados en el activo se imputarían directamente a pérdidas del ejercicio.

#### **4.1.3.- DETERIORO.**

No se ha llevado a cabo correcciones valorativas por deterioro en el INMOVILIZADO INTANGIBLE.

#### **4.1.4.- TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU INMOVILIZADO INTANGIBLE.**

Se han efectuado trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado intangible durante el ejercicio por importe de 14.643,48 por activación de gastos de I+D.

Los gastos por investigación y desarrollo incurridos en el ejercicio se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. No obstante, la Sociedad puede activar esos gastos, como inmovilizado intangible en el caso de cumplir las condiciones requeridas para ello.

## **4.2.- INMOVILIZADO MATERIAL.**

### **4.2.1.-CAPITALIZACIÓN.**

#### **Forma ordinaria de adquisición.**

Los elementos del INMOVILIZADO MATERIAL que se adquiere mediante contrato de COMPRAVENTA o PRODUCCIÓN PROPIA, se capitalizan por su precio de adquisición o coste de producción respectivamente.

### **4.2.2.- AMORTIZACIÓN.**

Las amortizaciones se identifican con la depreciación que normalmente sufren los bienes del inmovilizado por

- a) Uso y desgaste físico esperado.
- b) Obsolescencia.
- c) Límites legales u otros que afecten al uso del activo.

La dotación anual se determina aplicando un método sistemático que permite distribuir el precio de adquisición o coste de producción durante la vida útil estimada del inmovilizado.

Durante el ejercicio se ha realizado una amortización del inmovilizado material por 8.768,96 euros.

### **4.2.3.- DETERIORO.**

No ha sido necesario efectuar correcciones valorativas por deterioros del valor del inmovilizado material, ya que no se han producido otras pérdidas reversibles en el inmovilizado.

### **4.2.4.- PÉRDIDAS DE CARÁCTER IRREVERSIBLE.**

No se han producido pérdidas de carácter irreversible en elementos del INMOVILIZADO.

### **4.2.5.- CAPITALIZACIÓN DE GASTOS FINANCIEROS.**

No se ha llevado a cabo capitalización de intereses ya que no se han cumplido los requisitos exigidos para ello, considerándose como un gasto más del ejercicio.

### **4.2.6.- CAPITALIZACIÓN DE DIFERENCIAS DE CAMBIO.**

No se ha producido capitalización alguna de diferencias de cambio generadas por la adquisición de elementos del INMOVILIZADO MATERIAL.

#### **4.2.7.-COSTES DE AMPLIACIÓN, MODERNIZACIÓN Y MEJORA.**

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la Entidad, como ampliación, modernización o mejora del INMOVILIZADO MATERIAL.

#### **4.2.8.-COSTES DE DESMANTELAMIENTO O RETIRO, Y COSTES DE REHABILITACIÓN.**

No se ha procedido a la estimación de costes futuros por desmantelamiento o retiro, ni por rehabilitación del inmovilizado que implique un mayor valor del mismo. Por consiguiente, tampoco se han registrado las PROVISIONES "POR DESMANTELAMIENTO" ni por "GRANDES REPARACIONES".

#### **4.2.9.- TRABAJOS EFECTUADOS POR LA EMPRESA PARA SU INMOVILIZADO.**

La entidad no ha llevado a cabo durante el ejercicio económico trabajos para el propio INMOVILIZADO MATERIAL.

#### **4.2.10.- PARTIDAS CONTABILIZADAS POR UNA CANTIDAD FIJA.**

No existen los condicionantes necesarios para valorar determinadas INMOVILIZACIONES MATERIALES POR UNA CANTIDAD Y VALOR FIJOS.

#### **4.2.11.- ACTUALIZACIONES LEGALES.**

Durante el ejercicio no se han producido actualizaciones del INMOVILIZADO MATERIAL.

#### **4.2.12.- REPARACIONES Y CONSERVACIÓN.**

Se han registrado gastos de reparación y conservación del INMOVILIZADO MATERIAL en este ejercicio por importe de 11.647,02 €.

#### **4.2.13.- PIEZAS DE RECAMBIO.**

No hay piezas de recambio del INMOVILIZADO MATERIAL contabilizadas en el Activo del Balance de la Entidad.

### **4.3.- INVERSIONES INMOBILIARIAS.**

No se ha calificado ningún inmueble como INVERSIÓN INMOBILIARIA.

### **4.4- PERMUTAS.**

No se ha realizado PERMUTAS NO COMERCIALES, ni COMERCIALES.

#### **4.5.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

##### **4.5.1.- ACTIVOS FINANCIEROS.**

###### **4.5.1.1.- PRÉSTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR.**

###### **CRITERIOS DE VALORACIÓN**

Los ACTIVOS FINANCIEROS incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por su VALOR RAZONABLE de la contraprestación entregada más los gastos de la transacción que le sean directamente atribuibles.

No obstante, y de acuerdo con lo establecido en la Norma 9, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior al año y que no tengan un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal.

El importe que corresponde a estos activos financieros al final del ejercicio es de 1.118.265,00 euros.

Al final del ejercicio, estos activos financieros se valoran a COSTE AMORTIZADO. Los créditos por operaciones comerciales comentados en el párrafo anterior siguen valorándose a valor nominal.

###### **DETERIORO**

Al final del ejercicio se han registrado correcciones valorativas por deterioro del valor de los créditos comerciales por operaciones de forma individualizada por cada cliente de dudoso cobro según el siguiente detalle:

	<b>DETERIORO VALOR CRTOS OP.COMERCIALES</b>
<b>SALDO INICIAL EJERCICIO</b>	80.104,07
<b>+Dotaciones</b>	+5.756,72
<b>-Reversiones</b>	-0,00
<b>SALDO FINAL EJERCICIO</b>	<b>85.860,79</b>

###### **4.5.1.2.- INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO.**

Al final del ejercicio no se han clasificado dentro de esta categoría ningún activo financiero.

###### **4.5.1.3.-ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS PARA NEGOCIAR.**

###### **CRITERIOS DE VALORACIÓN**

Los ACTIVOS FINANCIEROS incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por su VALOR RAZONABLE, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Tratándose de instrumentos de patrimonio formará parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Al final del ejercicio, estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputarán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

#### DETERIORO

No se ha producido durante el ejercicio la reversión de un deterioro por correcciones valorativas.

El importe que corresponde a estos activos financieros al final del ejercicio es de 3.960,00 euros.

INVERS FIN EN CAJAMAR	2.440,00
INVERS FIN BANCO POPULAR	1.520,00
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS A 31/12/2019</b>	<b>3.960,00</b>
REVERSION DETERIORO DE VALOR REPRES L/P	0,00

#### **4.5.1.4.-OTROS ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.**

No existen activos financieros calificados dentro de esta categoría.

#### **4.5.1.5.-INVERSIONES EN EL PATRIMONIO DE EMPRESAS DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS.**

No hay inversiones incluidas en esta categoría.

#### **4.5.1.6.-ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.**

No se ha clasificado en esta categoría ningún tipo de activo financiero.

#### **4.5.1.7.-OTROS ACTIVOS FINANCIEROS.**

A la fecha de cierre del ejercicio existen en balance FIANZAS y DEPÓSITOS CONSTITUÍDOS POR LA ENTIDAD con el siguiente detalle:

FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO PLAZO	1.343,04
FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO PLAZO	0,01
<b>TOTAL FIANZAS</b>	<b>1.343,05</b>

#### **4.5.1.8.-RECLASIFICACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS.**

No se ha reclasificado ningún activo financiero durante el ejercicio.

#### **4.5.1.9.-INTERESES Y DIVIDENDOS RECIBIDOS DE ACTIVOS FINANCIEROS.**



No se ha generado ninguna partida a mencionar de este tipo.

#### **4.5.1.10.-BAJA DE ACTIVOS FINANCIEROS.**

No se ha dado de baja pasivos financieros a salvo de las deudas que van venciendo y se va produciendo su pago.

#### **4.5.2.- PASIVOS FINANCIEROS.**

##### **4.5.2.1.- DÉBITOS Y PARTIDAS A PAGAR.**

##### CRITERIOS DE VALORACIÓN

Los PASIVOS FINANCIEROS incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su VALOR RAZONABLE de la contraprestación recibida, ajustado por los gastos de la transacción que les sea directamente atribuible.

No obstante, y de acuerdo con lo establecido en la Norma 9, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior al año y que no tengan un tipo de interés contractual, se podrán valorar por su valor nominal.

Al final del ejercicio, estos pasivos financieros se valoran a COSTE AMORTIZADO. Los débitos por operaciones comerciales comentados en el párrafo anterior siguen valorándose a valor nominal.

Al final del ejercicio existe en balance 1.278.371,28 €, que constituyen en su mayoría PRÉSTAMOS CON ENTIDADES DE CRÉDITO Y OTRAS CUENTAS A PAGAR.

##### **4.5.2.2.-PASIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS PARA NEGOCIAR.**

No existen pasivos financieros clasificados dentro de este grupo en el Balance de la entidad.

##### **4.5.2.3.-OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.**

No se han obtenido pasivos financieros de este tipo.

##### **4.5.2.4.-RECLASIFICACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS.**

No se han producido reclasificaciones de pasivos financieros.

##### **4.5.2.5.-BAJA DE PASIVOS FINANCIEROS.**

No se ha dado de baja pasivos financieros a salvo de las deudas que van venciendo y se va produciendo su pago.

#### **4.5.3.- INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO.**

La Entidad no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo PARTICIPACIONES PROPIAS.

#### **4.5.4.- CASOS PARTICULARES.**

Durante el ejercicio no se han realizado ninguna operación que deba mencionarse en relación a instrumentos financieros híbridos o compuestos, derivados, contratos de garantía financiera, ni coberturas contables.

#### **4.6.- EXISTENCIAS.**

Los bienes comprendidos en las existencias se valoran a su precio de adquisición. Cuando el valor de mercado es inferior al precio de adquisición o coste de producción y la depreciación se considera reversible se procede a dotar la correspondiente provisión. Se considera como valor de mercado el siguiente:

- Para las materias primas, su precio de reposición o el valor neto de realización si fuese superior.

- Para los productos terminados, su valor de realización, deducidos los gastos de comercialización que correspondan.

En este ejercicio no se ha dotado ninguna provisión por depreciación de existencias.

La Entidad dispone al final del ejercicio existencias de mercaderías por importe de 294.675,51 euros.

	<b>MATERIAS PRIMAS</b>	<b>OTROS APROVISIONAMIENTOS</b>	<b>PRODUCTOS EN CURSO</b>
<b>Existencias Iniciales</b>	165.660,25	460,26	173.555,00
<b>+/- Variación de Existencias</b>			-45.000,00
<b>EXISTENCIAS FINALES</b>	<b>165.660,25</b>	<b>460,26</b>	<b>128.555,00</b>

#### **4.7.- TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA.**

No se han producido transacciones de este tipo en la realización de su actividad durante el ejercicio económico.

#### **4.8.- IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS.**

##### **4.8.1.- CONTABILIZACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS.**

El resultado del ejercicio es de 24.165,63 euros de beneficio, una vez deducido el Impuesto sobre beneficios que asciende a 8.137,46 euros.

A continuación se explica el método seguido para la determinación y contabilización del IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS.

Para la determinación del cálculo del gasto por IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES, se consideran si existen “Diferencias Permanentes” y “Diferencias Temporarias” producidas

entre la base imponible del Impuesto sobre Sociedades y el resultado contable antes de impuestos del ejercicio.

La base imponible positiva resultante ha sido compensada con las bases imponibles negativas de ejercicios anteriores, obteniéndose el importe final que se ha contabilizado como gasto del ejercicio por IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS DIFERIDO el importe de 8.137,46 euros.

#### **4.9.- INGRESOS Y GASTOS.**

El registro de un gasto se produce al producirse una disminución de los recursos de la empresa y pueda valorarse o estimarse su cuantía con fiabilidad.

El reconocimiento de un ingreso tiene lugar como consecuencia de un incremento de los recursos de la empresa y siempre que su cuantía se pueda determinar con fiabilidad.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo y se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos los descuentos e impuestos.

En particular, los INGRESOS POR PRESTACIONES DE SERVICIOS se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Se han producido durante el ejercicio ingresos por prestaciones de servicios por importe de 131.636,79 €.

#### **4.10.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.**

No se ha reconocido en el Pasivo del Balance ningún tipo de PROVISIONES contenidas en el subgrupo 14 (a largo plazo), ni en el subgrupo 52 (a corto plazo) del Plan General Contable.

A la fecha de cierre del ejercicio no existen CONTINGENCIAS que deban informarse en esta memoria.

##### **4.10.1.- DEUDAS A LARGO PLAZO.**

No existen DEUDAS A LARGO PLAZO en el Pasivo No Corriente del Balance de la entidad. El saldo existente a comienzos del ejercicio se ha cancelado a lo largo del mismo.

##### **4.10.2.- DEUDAS A CORTO PLAZO.**

Existen DEUDAS A CORTO PLAZO en el apartado III. Del Pasivo Corriente del Balance de la entidad por importe de 715.051,87 € y el saldo de la partida de ACREDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR es de 563.319,41 euros.

##### **4.10.3.- PROVISIONES POR RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL.**

La Entidad no ha dotado PROVISIONES POR RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL DE LA EMPRESA.

#### **4.11.- SUBVENCIONES.**

La entidad dispone de SUBVENCIONES DE CAPITAL que se han destinado para financiar la adquisición de activos no corrientes por parte de la empresa. Y se valoran por el valor razonable del importe concedido.

Dichas subvenciones se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización que se vaya efectuando en cada ejercicio.

Durante el ejercicio 2016 la empresa obtuvo una subvención oficial de capital para la instalación de una caldera de pellets y calefacción en la oficina. Se recibió a través de ECOINNOCAMARAS, PROGRAMA FASE II de la CAMARA DE COMERCIO DE GRANADA por importe de 9.599,93€.

Esta SUBVENCIÓN se ha aplicado a Resultados en el ejercicio económico según el siguiente detalle:

	<b>SUBVENCIONES</b>
SALDO INICIAL	6.719,96
APLICACIÓN A RESULTADOS	-959,99
<b>SALDO FINAL</b>	<b>5.759,97</b>

#### **4.12.- COMBINACIONES DE NEGOCIOS.**

No se han producido COMBINACIONES DE NEGOCIOS durante el ejercicio económico.

#### **4.13.- NEGOCIOS CONJUNTOS.**

Un negocio conjunto es una actividad económica controlada conjuntamente por dos o más personas físicas o jurídicas. A estos efectos, control conjunto es un acuerdo estatutario o contractual en virtud del cual dos o más personas, como partícipes, convienen compartir el poder de dirigir las políticas financieras y de explotación sobre una actividad económica con el fin de obtener beneficios económicos, de tal manera que las decisiones estratégicas, tanto financieras como de explotación, relativas a la actividad requieran el consentimiento unánime de todos los partícipes.

Los negocios conjuntos pueden ser:

a) Negocios conjuntos que no se manifiestan a través de la constitución de una empresa ni el establecimiento de una estructura financiera independiente de los partícipes, como son las Uniones Temporales de Empresas y las Comunidades de Bienes, y entre las que se distinguen:

-Explotaciones controladas de forma conjunta: actividades que implican el uso de activos y otros recursos propiedad de los partícipes.

-Activos controlados de forma conjunta: activos que son propiedad o están controlados conjuntamente con los partícipes.

b) Negocios conjuntos que se manifiestan a través de la constitución de una persona jurídica independiente o empresas controladas de forma conjunta.

En las explotaciones y activos controlados de forma continua el partícipe registrará en su balance la parte proporcional que corresponda, en función de su porcentaje de participación de los activos y pasivos incurridos conjuntamente. Y reconocerá en su Cuenta de Pérdidas y Ganancias la parte que le corresponda de los ingresos y gastos generados por el negocio conjunto.

La entidad participa en las siguientes **UNIONES TEMPORALES DE EMPRESAS**:

**1. “MAGTEL OPERACIONES, S.L.U. E INGENIERÍA Y CONTROL REMOTO, S.A.”**

Denominación social:

MAGTEL OPERACIONES, S.L.U. E INGENIERÍA Y CONTROL REMOTO, S.A.” Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982 de 26 de mayo.

Actividad:

PROYECTO DE INSTRUMENTACIÓN DE LA RED DE SANEAMIENTO DE EMACSA”.

Fracción del capital: 20%.

Capital pendiente de desembolsar: 600€.

Se incluye Balance de Situación de la UTE Y Cuenta de Pérdidas y Ganancias que han sido integrados en la parte proporcional en la Base Imponible de ICR.

Asiento de Integración contable:

005849	09/07/2020	31/12/2019	099	VARIOS	1
<b>Descripción</b>			<b>C.Coste</b>	<b>Denominación Centro de Coste</b>	
INTEGRACION UTE MAGTEL CORDOBA 20%			000	GENERAL	

  

Cuenta	Nombre	Descripción	Debe	Haber
57200000	BANCOS	UTE	1,829.14	
55410004	UTE MAGTEL ICR	MAGTEL		1,844.70
62600000	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	UTE	15.56	

**BALANCES**

<b>ACTIVO</b>	
<b>1.A</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>
1.A.I	I. Inmovilizado intangible
1.A.II	II. Inmovilizado material
1.A.IV	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo
1.A.V	V. Inversiones financieras a largo plazo
1.A.VI	VI. Activos por impuesto diferido
<b>1.B</b>	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>
	<b>9.145,52</b>
1.B.II	II. Existencias
1.B.III	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

1.B.IV	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	
1.B.V	V. Inversiones financieras a corto plazo	
1.B.VII	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9.145,52
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>9.145,52</b>

	<b><i>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</i></b>	
<b>2.A</b>	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>-78,00</b>
2.A1	A-1) Fondos propios	-78,00
2.A1.I	I. Capital	
2.A1.III	III. Reservas	
2.A1.V	V. Resultados de ejercicios anteriores	
2.A1.VII	VII. Resultado del ejercicio	-78,00
<b>2.B</b>	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	
2.B.II	II. Deudas a largo plazo	
2.B.III	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
2.B.IV	IV. Pasivos por impuesto diferido	
2.B.V	V. Periodificaciones a largo plazo	
<b>2.C</b>	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>9.223,52</b>
2.C.III	III. Deudas a corto plazo	
2.C.III.3	3. Otras deudas a corto plazo	
2.C.IV	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	9.223,52
2.C.V	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	
2.C.VI	VI. Periodificaciones a corto plazo	
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>9.145,52</b>

		Ejercicio fiscal en curso
A.1	1. Importe neto de la cifra de negocios	
A.2	2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
A.3	3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	
A.4	4. Aprovisionamientos	
A.5	5. Otros ingresos de explotación	
A.6	6. Gastos de personal	
A.7	7. Otros gastos de explotación	-78,00
A.8	8. Amortización del inmovilizado	
A.9	9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	
A.10	10. Excesos de provisiones	
A.11	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	
A.TOT	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-78,00
B.12	12. Ingresos financieros	
B.13	13. Gastos financieros	
B.14	14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	
B.15	15. Diferencias de cambio	
B.16	16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	
B.TOT	B) RESULTADO FINANCIERO	
C.TOT	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-78,00
C.17	17. Impuestos sobre beneficios	
D.TOT	D) RESULTADO DEL EJERCICIO	-78,00

## 2. “MAGTEL OPERACIONES, S.L.U. E INGENIERÍA Y CONTROL REMOTO, S.A.”

### Denominación social:

“UTE CABRIL MAGTEL-ICR” Unión Temporal de Empresas, constituida con arreglo a la Ley 18/1982 de 26 de mayo.

### Actividad:

“TRABAJOS DE REMODELACIÓN DEL ÁREA DE MANDO Y CONTROL DE LABORATORIO ACTIVO DEL C.A. EL CABRIL AÍ COMO LA ACTUALIZACIÓN (INCLUYENDO DISEÑO DE DETALLE, SUMINISTRO, MONTAJE Y PRUEBAS) DE LOS SISTEMAS DE CONTROL Y SUPERVISIÓN EMPLEADOS EN ESTA ÁREA”.

Fracción del capital: 20%.

Capital desembolsado: 600€.

Se incluye Balance de Situación de la UTE Y Cuenta de Pérdidas y Ganancias que han sido integrados en la parte proporcional en la Base Imponible de ICR.

### Asiento de Integración contable:

Nº Asiento	Fecha	Fecha Valor	Documento	Tipo Asiento	Denominación Tipo Asiento	Página
------------	-------	-------------	-----------	--------------	---------------------------	--------

005848	09/07/202	31/12/201	099	VARIOS	1
<b>Descripción</b>			<b>C.Coste</b>	<b>Denominación Centro de Coste</b>	
UTE MAGTEL CABRIL 20%			000	GENERAL	
<b>Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Descripción</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>C2</b>
57200000	BANCOS	UTE MAGT	128.31		
55410006	UTE CABRIL MAGTEL-ICR	CABRIL UTE		430.05	
62600000	SERVICIOS BANCARIOS Y	MAGT CABRIL	301.74		

	<b>ACTIVO</b>	
<b>1.A</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
1.A.I	I. Inmovilizado intangible	
1.A.II	II. Inmovilizado material	
1.A.IV	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
1.A.V	V. Inversiones financieras a largo plazo	
1.A.VI	VI. Activos por impuesto diferido	
<b>1.B</b>	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.928,88</b>
1.B.II	II. Existencias	
1.B.III	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	
1.B.IV	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	
1.B.V	V. Inversiones financieras a corto plazo	
1.B.VII	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.928,88
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.928,88</b>
	<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	
<b>2.A</b>	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>-78,60</b>
2.A1	A-1) Fondos propios	-78,60
2.A1.I	I. Capital	
2.A1.III	III. Reservas	
2.A1.V	V. Resultados de ejercicios anteriores	
2.A1.VII	VII. Resultado del ejercicio	-78,60
<b>2.B</b>	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	
2.B.II	II. Deudas a largo plazo	
2.B.III	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
2.B.IV	IV. Pasivos por impuesto diferido	
2.B.V	V. Periodificaciones a largo plazo	
<b>2.C</b>	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.007,48</b>
2.C.III	III. Deudas a corto plazo	
2.C.III.3	3. Otras deudas a corto plazo	
2.C.IV	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	2.007,48
2.C.V	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	
2.C.VI	VI. Periodificaciones a corto plazo	
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>1.928,88</b>



		Ejercicio fiscal
A.1	1. Importe neto de la cifra de negocios	
A.2	2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
A.3	3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	
A.4	4. Aprovisionamientos	
A.5	5. Otros ingresos de explotación	
A.6	6. Gastos de personal	
A.7	7. Otros gastos de explotación	-78,60
A.8	8. Amortización del inmovilizado	
A.9	9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	
A.10	10. Excesos de provisiones	
A.11	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	
A.TOT	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-78,60
B.12	12. Ingresos financieros	
B.13	13. Gastos financieros	
B.14	14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	
B.15	15. Diferencias de cambio	
B.16	16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	
B.TOT	B) RESULTADO FINANCIERO	
C.TOT	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-78,60
C.17	17. Impuestos sobre beneficios	
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO	-78,60

### 3. "MONTAJES ELÉCTRICOS AYLLÓN, S.L.-INGENIERIA Y CONTROL REMOTO, SA."

Denominación social:

MONTAJES ELÉCTRICOS AYLLÓN, S.L. E INGENIERÍA Y CONTROL REMOTO, S.A."  
Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982 de 26 de mayo, denominada abreviadamente "U.T.E. RESURJA"

Actividad:

La ejecución de "LOTE 0400-01 ELECTRICIDAD Y CONTROL", para el proyecto de obra civil para la automatización de la línea de pretratamiento en el CMA de Sierra Sur en Jaén" y "LOTE 0400-01 ELECTRICIDAD Y CONTROL" para el proyecto de obra civil para la automatización de la línea de pretratamiento en el CMA de Guadiel en Linares (Jaén), promovido por "RESURJA S.A.", así como las obras complementarias, accesorias, adicionales y cualesquiera otras que eventualmente fueran necesarias o tuvieran relación con el contrato principal.

Fracción del capital: MONTAJES ELECTRICOS AYLLÓN, S.L. 50%  
INGENIERÍA Y CONTROL REMOTO, S.A. 50%

Las empresas miembros de la Unión Temporal no podrán ceder su parte o cuota en la misma a terceros, por cualquier título, sin el consentimiento previo y escrito de la otra empresa miembro.

## ARTÍCULO 12.- FONDO OPERATIVO

Se fija por las partes un fondo operativo de DOS MIL EUROS. 3.000,- EUROS será aportado por cada una de ellas en proporción a su participación en la Unión Temporal, según el detalle siguiente:

- MONTAJES ELÉCTRICOS AYLLÓN SL - 1.500,00 €
- INGENIERIA Y CONTROL REMOTO SA – 1.500,00 €

Se incluye Balance de Situación de la UTE Y Cuenta de Pérdidas y Ganancias que han sido integrados en la parte proporcional en la Base Imponible de ICR.

### Asiento de Integración Contable

Nº Asiento	Fecha	Fecha Valor	Documento	Tipo Asiento	Denominación Tipo Asiento	Página
005847	09/07/2020	31/12/2019		099	VARIOS	1
<b>Descripción</b>				<b>C.Coste</b>	<b>Denominación Centro de Coste</b>	
INTEGRACION UTE RESURJA 50				000	GENERAL	

Cuenta	Nombre	Descripción	Debe	Haber	C?
57200000	BANCOS	UTE	519.39		
47000000	HACIENDA PUBLICA, DEUDORA	RES	33.12		
43080000	POR CLIENTES RETENCIONES	URJ	18,301.36		
55410007	UTE	A		19,663.00	
40000000	UTE	UTE		17,385.19	
60700000	RESURJA	RES	18,181.06		
62600000	PROVEED	URJ	13.26		
70100000	ORES	A	9,067.26		
60700000					

### BALANCES

#### ACTIVO

A) ACTIVO NO CORRIENTE	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	37.743,73
III. Deudores comerciales y otras cuentas a	36.668,95
1. Clientes por ventas y prestaciones de	<b>36.602,72</b>
CLIENTES,RETENCIONES POR	36.602,72
6. Otros créditos con las Administraciones	66,23
HACIENDA PUBLICA, DEUDORA POR IVA	66,23
4. Derivados.	
VII. Efectivo y otros activos líquidos	1.074,78
1. Tesorería.	1.074,78
BANCOS E INST. DE CREDITO C/C VISTA,	1.074,78
TOTAL ACTIVO (A+B)	37.743,73

-----	0,00
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	0,00
-----	0,00
	0,00
A) PATRIMONIO NETO	-33.352,63
	0,00
A-I) Fondos propios.	-33.352,63
I. Capital.	3.000,00
1. Capital escriturado.	3.000,00
FONDO OPERATIVO	3.000,00
VII. Resultado del ejercicio.	-36.352,63
	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00
	0,00
C). PASIVO CORRIENTE	71.096,36
III. Deudas a corto plazo.	
5. Otros pasivos financieros.	
5510        CTA.CTE.CON SOCIOS Y	36,325.98
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a	
2. Proveedores, empresas del grupo y	
SUBCONTRATISTAS, EMPRESAS DEL	34.770,31
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	37,707.73

#### **CUENTA CONCEPTO EJERCICIO 2019**

##### **CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

A) OPERACIONES CONTINUADAS  
 1. Importe neto de la cifra de negocios. 0,00  
 a) Ventas. 0,00  
 700 VENTAS DE MERCADERIAS 0,00  
 4. Aprovisionamientos. -36.324,13  
 c) Trabajos realizados por otras empresas. -36.324,13  
 607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS -36.324,13  
 7. Otros gastos de explotación. -1,00  
 62 a) Servicios exteriores. -1,00  
 A.1) Resultado de explotación (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12) -36.325,13  
 13. Ingresos financieros. 0,00  
 b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado. 0,00  
 b2) De terceros. 0,00  
 769 OTROS INGRESOS FINANCIEROS 0,00  
 14. Gastos financieros. -27,50  
 b) Por deudas con terceros. -27,50  
 669 OTROS GASTOS FINANCIEROS -27,50  
 A.2) Resultado financiero (12+13+14+15+16). -27,50  
 A.3) Resultado antes de impuestos (A.1+A.2). -36.352,63  
 A.4) Resultado del ejercicio procedente de operaciones -36.352,63  
 continuadas (A.3+17).  
 B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS  
 19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones

A.5) Resultado del ejercicio (A.4+18) -36.352,63

#### 4. "AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U. – INGENIERÍA Y CONTROL REMOTO, S.A.".

##### Denominación social:

AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U. – INGENIERÍA Y CONTROL REMOTO, S.A., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982 de 26 de mayo, denominada abreviadamente "U.T.E. TELECONTROL GRANADA CICLO URBANO AGUA".

##### Actividad:

La ejecución del contrato adjudicado por la Diputación de Granada y denominado "Diputación, Gestión Eficiente del ciclo urbano del agua: PRIMERA FASE DE TELECONTROL DEL CICLO URBANO DEL AGUA".

##### Fracción del capital:

AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U., 60%  
INGENIERÍA Y CONTROL REMOTO, S.A. 40%

#### ARTÍCULO 7.- FONDO OPERATIVO

Se fija por las partes un fondo operativo de TRES MIL EUROS. 3.000,- EUROS será aportado por cada una de ellas en proporción a su participación en la Unión Temporal, según el detalle siguiente:

- AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U. - 1.200,00 €.
- INGENIERIA Y CONTROL REMOTO, S.A. - 1.800,00 €.

##### Asiento de Integración Contable

Nº Asiento	Fecha	Fecha Valor	Documento	Tipo Asiento	Denominación Tipo Asiento	Página
005846	09/07/20	31/12/20		099	VARIOS	1
<b>Descripción</b>				<b>C.Coste</b>	<b>Denominación Centro de Coste</b>	
INTEGRACION 60% UTE ICR AQUATEC				000	GENERAL	

Cuenta	Nombre	Descripción	Debe	Haber
57200000	BANCOS	UTE	12,409.84	
55410008	UTE Ingeniería y Control Remoto y Aquatec Proyectos	AQUATE		1,632.24
43000000	CLIENTES	C UTE	115,056.24	
40000000	PROVEEDO	AQUATE		121,017.41
47500000	RES	C UTE		1,805.27
60700000	HACIENDA PUBLICA ACREEDORA	AQUATE	260,566.43	
62600000	PO TRABAJOS REALIZADOS POR	C UTE	50.16	
63100000	OTRAS SERVICIOS BANCARIOS Y	AQUATE	5,713.89	
70100000	SIMILARE OTROS TRIBUTOS	C UTE		269,341.64
70100000	EJECUCION DE PROYECTOS	AQUATE	250,090.10	
60700000	EJECUCION DE PROYECTOS	C UTE		250,090.10

Se incluye Balance de Situación de la UTE y Cuenta de Pérdidas y Ganancias que han sido integrados en la parte proporcional en la Base Imponible de ICR.

## BALANCE DE SITUACIÓN

### **ACTIVO**

	Ene 2019 / Dic 2019	%	Ene 2018 / Dic 2018	%	%Desv.
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>212,443.47</b>	<b>100.0</b>	<b>2,687.33</b>	<b>100.0</b>	<b>7,805.4</b>
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	191,760.41	90.3	69.48	2.6	9,999.0
1. Clientes por ventas y Prestaciones de servicios	191,760.40	90.3	69.48	2.6	100.0
430 CLIENTES	191,760.40	90.3	69.48	2.6	100.0
3. Otros deudores.	0.01	0.0	2,617.85	97.4	-100.0
470 HACIENDA P., DEUDOR POR DIV.CONCEP.	0.01	0.0	2,617.85	97.4	-100.0
472 HACIENDA PÚBLICA, IVA SOPORTADO VI. Efectivo y otros activos	20,683.06	9.7	2,617.85	97.4	100.0
líquidos equival.	20,683.06	9.7			690.1
1. Efectivo y otros activos líquidos equival.	20,683.06	9.7			690.1
57 TESORERÍA					690.1
	<b>212,443.47</b>		<b>2,687.33</b>		<b>7,805.4</b>

### **PASIVO**

	Ene 2019 / Dic 2019	%	Ene 2018 / Dic 2018	%	%Desv.
<b>A) PATRIMONIO NETO A-1) Fondos propios.</b>	<b>7,739.00</b>	<b>3.6</b>	<b>2,687.33</b>	<b>100.0</b>	<b>188.0</b>
I. Capital.	<b>7,739.00</b>	<b>3.6</b>	<b>2,687.33</b>	<b>100.0</b>	<b>188.0</b>
1. Capital escriturado.	3,049.63	1.4	3,049.63	113.5	100.0
101 FONDO SOCIAL	3,049.63	1.4	3,049.63	113.5	100.0
V. Resultados de ejercicios anteriores.	3,049.63	1.4	3,049.63	113.5	100.0
1. Resultados de ejercicios anteriores.	-362.30	-0.2	-362.30	-13.5	-1,494.3
121 RESULTADOS NEGATIVOS EJER.ANTER. VII. Resultado del	-362.30	-0.2	-362.30	-13.5	-1,494.3
ejercicio.	-362.30	-0.2	-362.30	-13.5	100.0
*** Resultado del Ejercicio	5,051.67	2.4			9,999.0
7 VENTAS E INGRESOS	5,051.67	2.4			100.0
6 COMPRAS Y GASTOS	448,935.81	211.3			100.0
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-443,884.14</b>	<b>-208.9</b>			<b>100.0</b>
IV. Acreedores comerciales y otras ctas a pagar.	<b>204,704.47</b>	<b>96.4</b>			<b>100.0</b>
1. Proveedores.	204,704.47	96.4			100.0
400 PROVEEDORES	201,695.68	94.9			100.0
2. Otros acreedores.	201,695.68	94.9			
475 HACIENDA P., ACREED. POR CONC.FISC.	3,008.79	1.4			
	3,008.79	1.4			

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	Ene 2019 / Dic 2019	%	Ene 2018 / Dic 2018	%	% Desv.
1. Importe neto de la cifra de negocios.	448,935.81	100.0			100.0
701 VENTAS DE PRODUCTOS TERMINADOS	448,935.81	100.0			100.0
4. Aprovisionamientos	-434,277.39	-96.7			100.0
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OT.EMPRESAS	-434,277.39	-96.7			100.0
7. Otros gastos de explotacion	-9,606.75	-2.1	-362.30		2,551.6
62 SERVICIOS EXTERIORES	-83.60	-0.0	-362.30		-76.9
631 OTROS TRIBUTOS	-9,523.15	-2.1			100.0
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACION</b>	<b>5,051.67</b>	<b>1.1</b>	<b>-362.30</b>		<b>-1,494.3</b>
<b>B) RESULTADO FINANCIERO</b>					
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>5,051.67</b>	<b>1.1</b>	<b>-362.30</b>		<b>-1,494.3</b>
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>5,051.67</b>	<b>1.1</b>	<b>-362.30</b>		<b>-1,494.3</b>

## **5. “ING. Y CONTROL REMOTO SA GREENING ING. CIVIL Y AMB. S.L. (EXP ALC-101/19)”.**

### Denominación social:

UTE LEY 18/92 UTE ICR/GREENING (EXP. ALC-101/19).

### Actividad:

“ACTUALIZACIÓN VERSIÓN DE SOFTWARE DE LOS SCADAS EN EL AEROPUERTO DE ALICANTE-ELCHE. Expediente nº ALC-101/2019”, promovido por “AENA SME, SA, AEROPUERTO DE ALICANTE-ELCHE”, así como las obras complementarias, accesorias, adicionales y cualesquiera otras que eventualmente fueran necesarias o tuvieran relación con el contrato principal.

### Fracción del capital:

- *INGENIERIA Y CONTROL REMOTO SA - 95 %*
- *GREENING INGENIERIA CIVIL Y AMBIENTAL SL - 5 %*

## **4.14.- TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS.**

Las operaciones vinculadas se realizan al amparo del artículo 16 del Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, según redacción dada por la Ley 36/2006, de medidas para la prevención del fraude fiscal, de 29 de noviembre, cumpliéndose además con las obligaciones contempladas en el Real Decreto 1793/2008, de 3 de noviembre por el que se modifica el Reglamento del Impuesto sobre Sociedades, en relación a la documentación de las operaciones vinculadas.

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

## **5. ACTIVO NO CORRIENTE.**

### **5.1.- ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS.**

Durante el ejercicio económico se han producido en las partidas del ACTIVO NO CORRIENTE, los movimientos que a continuación se indican:

#### **5.1.1.- INMOVILIZADO MATERIAL.**

El desglose de las partidas que integran el INMOVILIZADO MATERIAL de la entidad es el siguiente:

		<u>ACTIVO</u>
Saldo inicial:		+613.690,97
Entradas:		+9.831,37
Salidas y traspasos:		-898,43
Saldo final:		+622.623,91

El detalle del movimiento de la amortización correspondiente a este inmovilizado es el siguiente:

		<u>AMORT. AC.</u>
Saldo inicial:		+582.273,57
Dotaciones del ejercicio:		+8.768,96
Salidas y traspasos:		-295,08
Saldo final:		+590.747,35

#### 5.1.2.- INMOVILIZADO INTANGIBLE.

El desglose de las partidas que integran el INMOVILIZADO INTANGIBLE de la entidad es el siguiente:

		<u>ACTIVO</u>
Saldo inicial:		1.912.735,33
Entradas:		0,00
Activación gastos I+D:		+15.223,48
Salidas y traspasos:		0,00
Saldo final:		1.927.958,81

El detalle del movimiento de la amortización correspondiente a este inmovilizado es el siguiente:

		<u>AMORT. AC.</u>
Saldo inicial:		1.821.797,38
Dotaciones del ejercicio:		+39.419,18
Salidas y traspasos:		0
Saldo final:		1.861.216,56

### 5.1.3.- INVERSIONES INMOBILIARIAS.

El desglose de las partidas que integran las INVERSIONES INMOBILIARIAS de la entidad es el siguiente:

		<u>ACTIVO</u>
Saldo inicial:		0
Entradas:		0
Salidas:		0
Saldo final:		0

El detalle del movimiento de la amortización correspondiente a estos activos no corrientes es el siguiente:

		<u>AMORT. AC.</u>
Saldo inicial amortización acumulada:		0
Dotaciones del ejercicio:		0
Bajas:		0
Saldo final:		0

### 5.1.4.- OTRA INFORMACIÓN.

A continuación se detallan los COEFICIENTES DE AMORTIZACIÓN, agrupados por elementos homogéneos.



<u>Grupo de elementos</u>	<u>Coeficiente</u>
Construcciones	2%
Instalaciones técnicas	8-15%
Maquinaria	10-15%
Utillaje	30%
Otras instalaciones	15%
Mobiliario	10%
Equipo informático	25%
Elementos de transporte	16%
Otro inmovilizado	10-20%

**5.2.- ARRENDAMIENTO FINANCIERO Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR SOBRE ACTIVOS NO CORRIENTES.**

Durante el ejercicio económico no se ha efectuado ninguna operación de este tipo.

**6. ACTIVOS FINANCIEROS.**

**6.1.- CLASIFICACIÓN ACTIVOS FINANCIEROS.**

En los siguientes cuadros se detalla los activos financieros que existen en el balance de la entidad:

<div>Clases</div> <div>Categorías</div>	Activos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	Año 2019	Año 2018	Año 2019	Año 2018	Año 2019	Año 2018
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento						
Activos mantenidos para negociar	3.960,00	3.390,00				
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Otros					1.343,04	956,74
Total	3.960,00	3.390,00			1.343,04	956,74

Clases Categorías	Activos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	Año 2019	Año 2018	Año 2019	Año 2018	Año 2019	Año 2018
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento						
Activos mantenidos para negociar						
Préstamos y partidas a cobrar					1.118.265,00	1.102.946,01
Activos disponibles para la venta						
Otros					0,01	1.321,31
Total					1.118.265,01	1.104.267,32

Clases Categorías	Totales Activos Financieros	
	Año 2019	Año 2018
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Activos mantenidos para negociar	3.960,00	3.960,00
Préstamos y partidas a cobrar	1.118.265,01	1.102.946,01
Activos disponibles para la venta		
Otros	1.343,05	2.278,06
Total	1.123.568,06	1.109.184,07

Al final del ejercicio existe un saldo acreedor de TESORERÍA de 40.719,90 €.

Existe en el balance de la entidad la cantidad de 5.300,31€ en concepto de GASTOS ANTICIPADOS en el apartado VI. "Periodificaciones a corto plazo" del ACTIVO CORRIENTE.

## **6.2.- EMPRESAS DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS.**

No se han producido inversiones de este tipo durante el ejercicio económico.

## **7. PASIVOS FINANCIEROS.**

### **7.1.- CLASIFICACIÓN PASIVOS FINANCIEROS.**

El detalle de los pasivos financieros es el siguiente:

Clases  Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	Año 2019	Año 2018	Año 2019	Año 2018	Año 2019	Año 2018
Débitos y partidas a pagar						
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total						

Clases  Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	Año 2019	Año 2018	Año 2019	Año 2018	Año 2019	Año 2018
Débitos y partidas a pagar	261.687,91	455.061,05			1.016.683,37	890.682,87
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total	261.687,91	455.061,05			1.016.683,37	890.682,87

Clases  Categorías	Totales Pasivos Financieros	
	Año 2019	Año 2018
Débitos y partidas a pagar	1.278.371,28	1.345.743,92
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias		
Otros		
Total	1.278.371,28	1.345.743,92

## **7.2.-DEUDAS CON VENCIMIENTO SUPERIOR A LOS 5 AÑOS.**

No existen deudas con vencimiento superior a cinco años al final del ejercicio.

El detalle de los préstamos con entidades de crédito, pólizas de crédito y líneas de descuento es el siguiente:

	POLIZAS DE CREDITO		
	POLIZAS DE CREDITO	DISPUESTO	DISPONIBLE
ENTIDAD	IMPORTE		
BANKINTER	55.000,00	29.713,24	25.286,76
BANCO SANTANDER	85.000,00	35.086,14	49.913,86
CAJA MAR	240.000,00	24.229,37	215.770,63
BBVA	120.000,00	68.630,24	51.369,76
CAIXA	40.000,00	810,92	39.189,08
BANKIA	50.000,00	32.144,68	17.855,32
	<b>590.000,00</b>	<b>190.614,59</b>	<b>399.385,41</b>

	LINEAS DTO		
	LINEAS DTO	DISPUESTO	DISPONIBLE
ENTIDAD	IMPORTE		
BANKINTER	50.000,00	41.616,84	8.383,16
BANCO SANTANDER			
CAJA MAR			
BBVA			
CAIXA			
BANKIA	50.000,00	19.456,48	30.543,52
	<b>50.000,00</b>	<b>61.073,32</b>	<b>38.926,68</b>

	PRESTAMOS A C/P
	CAPITAL PTE
ENTIDAD	
BANKINTER	10.000,00
BANCO SANTANDER	
CAJA MAR	
BBVA	
CAIXA	
BANKIA	
	<b>10.000,00</b>

## **8. CAPITAL SOCIAL.**

El capital social al 31 de diciembre de 2019 es de 212.403,69 euros, estando totalmente suscrito y desembolsado.

El capital social de la entidad está representado por 35.341 acciones nominativas de 6,010121 euros cada una de ellas, numeradas correlativamente a partir del uno en distintas series, catorce mil ciento noventa acciones de igual clase y de serie A, numeradas correlativamente de la uno a la 14.190, ambos inclusive, mil ciento cincuenta y una acciones de igual clase y distinta serie, serie B, nominativas, numeradas correlativamente de la 14.191 a la 15.341, ambos inclusive y veinte mil acciones de igual clase y distinta serie, serie C, nominativas, numeradas correlativamente del número 15.341 al 35.341, ambos inclusive.

SERIE	TITULOS	NOMINAL	VALOR TOTAL
A	14.190	6,010121	85.283,62
B	1.151	6,010121	6.917,65
C	20.000	6,010121	120.202,42
<b>TOTALES</b>	<b>35.341</b>	<b>6,010121</b>	<b>212.403,69</b>

Las acciones son nominativas, de tres series diferentes, con igual contenido de derechos y obligaciones, numeradas cada una de dichas series, del 1 al 35.341, ambos inclusive, y los títulos recogerán los requisitos establecidos en la Ley de Sociedades de Capital.

A 31 de diciembre de 2019 existe dentro de los Fondos Propios de la sociedad una PRIMA DE EMISIÓN o ASUNCIÓN por importe de 100.394,52 euros.

El accionariado al final del ejercicio queda distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	A	B	C	TOTAL	% PARTIC
JUAN MORENO BAS	4.878		6.716	11.594	32,81
GONZALO OLIVARES RUIZ	4.410	438	4.751	9.599	27,16
FRANCISCO GOMEZ MULA	3.128		3.942	7.070	20,01
UNIVERSIDAD DE GRANADA	714			714	2,02
ROCIO TERRONES CASTILLO			1.768	1.768	5,00
FRANCISCO JAVIER ARCAS GUILLEN		713	1.055	1.768	5,00
JOSE LUIS DE LAS CUEVAS MORENO			1.768	1.768	5,00
SERGIO JOSE MEDINA DE HARO	1.060			1.060	3,00
	<b>14.190</b>	<b>1.151</b>	<b>20.000</b>	<b>35.341</b>	<b>100,00</b>

## **9. SITUACIÓN FISCAL.**

### **9.1.- IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS.**

#### **9.1.1.- CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE CON LA BASE IMPONIBLE.**

Resultado contable del ejercicio:		+24.165,63	
DIFERENCIAS PERMANENTES	<u>AUMENTOS</u>	<u>DISMINUCIONES</u>	
Impuestos sobre Beneficios	+8.137,46		+8.137,46
Gastos no deducibles fiscalmente	246,74		+246,74
Dotaciones contables a provisiones no deducibles fiscalmente			
Gastos de ejercicios anteriores en reservas			
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	<u>AUMENTOS</u>	<u>DISMINUCIONES</u>	
Deducibles e imponibles			
Bases imponibles negativas ejercicios anteriores a compensar			-32.549,83
Base imponible del Impuesto sobre Sociedades			0

#### 9.1.2.- CARGA FISCAL Y LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER.

A continuación se detalla la carga fiscal del ejercicio y el importe a ingresar o devolver por la Hacienda Pública por el Impuesto sobre Beneficios, considerando las diferencias entre una y otra magnitud.

<b>CARGA FISCAL POR IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS</b>	<b>8.137,46</b>	
IMPUESTO S/BENEFICIO CONTABILIZADO EJERCICIO	8.137,46	
Menor Importe a ingresar por crédito fiscal	-8.137,46	(-)
Menor importe a ingresar por retenciones	-10,65	(-)
Menor importe a ingresar por pagos fraccionados	0	(-)
TOTAL PARTIDAS QUE DISMINUYEN IMPUESTO ECONÓMICO	<b>-8.137,46</b>	(-)
<b>LIQUIDO A DEVOLVER POR IMPUESTO S/ SOCIEDADES</b>	<b>-10,65</b>	

#### 9.1.3.- DETALLE DE LA CUENTA DE “ACTIVOS FISCALES POR CRÉDITOS POR PÉRDIDAS A COMPENSAR”.

Al final del ejercicio el detalle de las Bases Imponibles Negativas de ejercicios anteriores es el siguiente:

EJERCICIO	BINS	ACTIVO FISCAL
2013	173.619,50	43.404,88
2012	21.141,45	5.285,36
TOTALES	194.760,95	48.690,24

#### **9.1.4.- DETALLE DE LA CUENTA DE “DERECHOS POR DEDUCCIONES/BONIFICACIONES PENDIENTES DE APLICAR”.**

Al final del ejercicio el detalle de las deducciones y bonificaciones se muestra en el siguiente cuadro:

EJERCICIO	DEDUCCIONES	LIMITE ANUAL APLICACION
2006	12.286,11	2021/24
2007	25.652,33	2022/24
2008	5.400,00	2023/24
2009	6.463,89	2024/25
2010	8.062,28	2025/26
TOTALES	57.864,61	

#### **9.1.5.- DETALLE DE LA CUENTA DE “ACTIVOS POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES”.**

En el presente ejercicio no ha existido ningún tipo de saldo que afecte al estado de la CUENTA DE ACTIVOS POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES diferente de los activos fiscales originados por la contabilización de los créditos por pérdidas a compensar de ejercicios anteriores.

#### **9.1.6.- DETALLE DE LA CUENTA DE “PASIVOS POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES”.**

En el presente ejercicio no existe saldo en la CUENTA DE PASIVOS POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES.

#### **9.1.7.- OTRA INFORMACIÓN RELEVANTE.**

A juicio del Órgano de Administración de la Sociedad no se ha producido ninguna circunstancia de carácter sustantivo en relación con la situación fiscal, ni ningún hecho con posterioridad al cierre del ejercicio que aún, no afectando a las Cuentas Anuales, su conocimiento sea útil para el usuario de los estados financieros.

#### **9.1.8.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.**

##### **Medio Ambiente.**

##### **Inmovilizado material**

En el presente ejercicio no han sido incorporados al inmovilizado material elementos cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente.

Gastos para la protección del medio ambiente.

En el presente ejercicio no se ha incurrido en gastos ordinarios o extraordinarios, cuya finalidad haya sido la protección y mejora del medio ambiente.

Provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales.

En el presente ejercicio no ha sido dotada ni aplicada cantidad alguna relativa a provisiones que pudieran cubrir riesgos y gastos correspondientes a actuaciones medioambientales.

Derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

En el presente ejercicio no se han producido ningún movimiento que deba incluirse en la partida de balance "Derechos de emisión de gases de efecto invernadero", ni se ha ocasionado ningún gasto derivado de emisiones de gases de efecto invernadero y ni se ha dotado provisión al respecto.

**9.2.- ADMINISTRACIONES PÚBLICAS.**

A 31 de diciembre los saldos con la Administración Pública son los siguientes:

<b>H.P. DEUDORA</b>	<b>122,15</b>
H.P. Deudora por I.V.A.	111,50
H.P. Deudora por Impuesto Sociedades	10,65
H.P. Iva Soportado	
<b>H.P. ACREEDORA</b>	<b>201.201,07</b>
H.P. Acreedor por IVA	154.955,85
H.P. Acreedor por retenciones practicadas	29.626,18
Organismos Seguridad Social Acreedores	16.628,04
H.P. Acreedora Iva Repercutido	0,00

**10. INGRESOS Y GASTOS.**

**10.1.-DESGLOSE PARTIDAS DE GASTOS.**

En el presente ejercicio se han producido en la partida incluida en el apartado 4 del modelo abreviado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, "APROVISIONAMIENTOS", los siguientes gastos:

COMPRAS DE MERCADERIAS	864.210,22
COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMIENTOS	2.685,22
DESCUENO S/COMPRAS POR PRONTO PAGO	-1.233,46
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	316.694,38
DEVOLUCIONES COMPRAS Y OP.SIMILARES	-45.382,38
VARIACIÓN DE EXISTENCIAS	0,00
<b>APROVISIONAMIENTOS</b>	<b>1.136.973,98</b>

La partida "OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN" recoge el siguiente detalle:

ARRENDAMIENTOS Y CANONES	51.422,10
--------------------------	-----------



REPARACION Y CONSERVACION	11.647,02
SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	19.031,74
TRANSPORTES	9.260,71
PRIMAS DE SEGUROS	20.355,51
GASTOS BANCARIOS Y SIMILARES	8.171,64
PUBLICIDAD Y RELACIONES PUBLICAS	1.313,00
SUMINISTROS	18.802,96
OTROS SERVICIOS	81.424,08
OTROS TRIBUTOS	10.386,86
PERDIDAS DE CREDITOS COMERCIALES INCOBRABLES	140.849,57
PERDIDAS DETERIORO CRTOS COMERCIALES	5.756,72
REVERSIÓN DETERIORO CRTOS COMERCIALES	-0,00
<b>OTROS GASTOS DE EXPLOTACION</b>	<b>378.221,91</b>

El importe correspondiente a la partida de perdidas de créditos comerciales incobrables, procede de un concurso Instado por ICR al cliente Montajes Electricos León con fecha 13 de septiembre de 2012 ante el juzgado de Almería, el cual ha sido liquidado con importe a cobrar cero , habiendo dado por finalizada la fase de liquidación.

Se han incurrido en los siguientes “GASTOS DE PERSONAL”.

SUELDOS Y SALARIOS	523.544,65
INDEMNIZACIONES	53.908,91
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	166.253,27
OTROS GASTOS SOCIALES	624,00
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>744.330,83</b>

Se ha generado durante el ejercicio económico la cantidad de 10.385,58€ en concepto de “GASTOS FINANCIEROS” con el siguiente detalle:

INTERESES DE DEUDAS	7.265,37
INT.POR DTO EFECTOS Y OP.FACTORING	3.120,21
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>10.385,58</b>

Se ha amortizado el INMOVILIZADO durante el ejercicio en la cantidad de 48.188,14 euros.

No se ha generado ninguna partida a incluir en el apartado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias “DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS”.

## **10.2.-DESGLOSE PARTIDAS DE INGRESOS.**

Durante el ejercicio económico no se han realizado ni venta de bienes ni prestaciones de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

El **"IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS"** que se ha alcanzado durante el ejercicio es de 2.379.554,14 € con el siguiente detalle:

VENTAS DE MERCADERIAS	79.590,29
VENTAS DE PRODUCTOS TERMINADOS	2.287.553,56
PRESTACIONES DE SERVICIOS	131.636,79
DESCUENTOS S/VENTA POR PRONTO PAGO	-0,00
DEVOLUCIONES VENTAS Y OP. SIMILARES	-119.226,50
<b>IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIO</b>	<b>2.379.554,14</b>

No se han incurrido en los siguientes **"OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN"**:

SUBVENCIONES, DONAC Y LEGADOS	0,00
INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS	0,00
<b>OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION</b>	<b>0,00</b>

Se ha generado durante el ejercicio económico la cantidad de 344,06 en concepto de **"INGRESOS FINANCIEROS"** con el siguiente detalle:

INGRESOS DE PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO	20,00
INGRESOS DE CRÉDITOS	0,00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	324,06
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>344,06</b>

Existe en la Cuenta de Resultados al final del ejercicio la cantidad de 131.636,79 € en concepto de PRESTACIONES DE SERVICIO incluidos en el importe neto de la cifra de negocios.

Se han efectuado TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU INMOVILIZADO por importe de 14.643,48 euros.

La VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO al final del ejercicio ha sido de 45.000,00 euros.

Se han producido resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa, que se hayan incluido en la partida **"OTROS RESULTADOS"**, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias por importe de 510,82 euros.

## **11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.**

No existen SUBVENCIONES OFICIALES A LA EXPLOTACION en el Balance de la entidad imputadas a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

SUBVENCIONES POR FORMACION TRABAJADORES	0,00
SUBVENCION POR BONO JOVEN DE JUNTA ANDALUCIA	0,00
<b>TOTAL SUBVENCIONE, DONACIONES Y LEGADOS</b>	<b>0,00</b>

Durante el ejercicio 2016 se obtuvo una SUBVENCIÓN OFICIAL DE CAPITAL para la instalación de una caldera de pellets y calefacción en la oficina que se ha imputado durante 2019 como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización del bien que se vaya efectuando en cada ejercicio.

Esta SUBVENCIÓN se ha aplicado a Resultados en el ejercicio económico según el siguiente detalle:

	IMPORTE INICIAL	APLICACIÓN A RDOS	IMPORTE FINAL
ECOINNOCMARAS, PROGRAMA FASE II, CAMARA COMERCIO	6.719,96	959,99	5.759,97
<b>TOTAL SUBVENCIÓN</b>	<b>6.719,96</b>	<b>959,99</b>	<b>5.759,97</b>

## **12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.**

La Sociedad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado.

La entidad tiene firmado un contrato de arrendamiento de fecha 1 de junio de 1995 de local de negocio, situado en el Polígono Juncaril de Albolote en Granada, en Calle Baza, parcela 207 con el socio JUAN MORENO BAS.

Durante el ejercicio se ha facturado en concepto de alquiler del local la cantidad de 30.897,36 euros.

Se detalla en el siguiente cuadro las cantidades percibidas en concepto de "SUELDOS Y SALARIOS" de determinados socios de la entidad:

SOCIOS	SUELDOS Y SALARIOS	% PARTIC.
ROCIO TERRONES CASTILLO	30.852,48 €	5,00
FRANCISCO JAVIER ARCAS GUILLEN	16.705,41 €	5,00
JOSE LUIS DE LAS CUEVAS MORENO	43.535,40 €	5,00

## **13. OTRA INFORMACIÓN.**

### **13.1- SUELDOS, DIETAS Y OTRAS REMUNERACIONES A LOS MIEMBROS DEL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN.**

Durante el ejercicio económico a que se refiere esta MEMORIA no se ha satisfecho a los miembros del Órgano de Administración, por las funciones desempeñadas en el seno del ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN, cantidad alguna.

De conformidad con lo establecido en los artículos 229 y 230 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital (Real Decreto Legislativo, de 2 de julio), se hace constar que los miembros del Consejo de Administración y las personas vinculadas a él, no han mantenido participaciones en el capital de sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

Asimismo, no han realizado ni realizan actividades por cuenta propia o ajena del mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la entidad.

**13.2.-ANTICIPOS, CRÉDITOS Y GARANTÍAS PRESTADAS AL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN.**

Durante el ejercicio económico no se han concedido anticipos ni créditos a los miembros del ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN ni tampoco figuran en el Balance al cierre de ejercicio estos conceptos procedentes de ejercicios anteriores.

**13.3.- OBLIGACIONES ASUMIDAS POR MIEMBROS DEL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN A TÍTULO DE GARANTÍA.**

No ha habido obligaciones asumidas por cuenta de los miembros del ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN a título de garantía.

**13.4.-OBLIGACIONES CONTRAÍDAS POR PENSIONES Y SEGUROS DE VIDA A MIEMBROS DEL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN.**

La Entidad no tiene contraídas ningún tipo de obligaciones en materia de Pensiones y Seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN.

**13.5.-NÚMERO MEDIO DE TRABAJADORES.**

El número medio de trabajadores por cuenta ajena que ha tenido la entidad durante el ejercicio es de 19,79 sumando el Régimen general de la Seguridad Social y el Régimen Especial de Becarios.

**13.6.-HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.**

No existe ningún tipo de información significativa que deba mencionarse en este apartado y que no se haya incorporado en esta memoria.

**13.7.-INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. “DEBER DE INFORMACIÓN” DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.**

En relación a la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio para estas primeras cuentas anuales formuladas tras la entrada en vigor de la Ley, al 31 de diciembre de 2019 no hay importe pendiente de pago de los proveedores que acumulara un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

Este saldo hace referencia a los proveedores que por su naturaleza son acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes y servicios, de modo que incluye los datos relativos a las partidas “Acreedores varios” del pasivo corriente del balance de situación.

En Albolote a 31 de marzo de 2019, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma del Presidente con el visto bueno del Secretario y demás miembros del Consejo de Administración:

Fdo: D. Miguel Ángel Vílchez Pérez  
El Presidente

Fdo: D. Ramón María Ramos Rodríguez  
El Secretario

Fdo: D. Jesús Banqueri Ozaez  
Vocal en representación de  
UNIVERSIDAD DE GRANADA