

NOU SET EMPRESA D'INSECCIÓ, SCCL

Protocolo nº 1564

Barcelona, 27 de mayo de 2019

NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, S.C.C.L.

GONZALEZ & CIA. AUDITORS S.R.L.

BARCELONA

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

Auditors-Censores Jurados de Cuentas

INFORME DE AUDITORIA

CUENTAS ANUALES

correspondientes al ejercicio finalizado el

31 de diciembre de 2018

de la entidad

NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, SCCL

Barcelona, 27 de mayo de 2019.

GONZALEZ & CIA, AUDITORS S.R.L., firma inscrita con el nº 96 del "Instituto de Auditores-Censores Jurados de Cuentas de España", y con el nº 50197, del Registro Oficial de Auditores de Cuentas, y en su nombre y representación Joan Josep González-Simó del Río, miembro numerario de los citados Registros, emite el presente informe, referente a las Cuentas Anuales de NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, SCCL.

INDICE

OPINIÓN DE LOS AUDITORES	Pag. 5
CUENTAS ANUALES	Pag. 10
Balance de Situación	Pag. 11
Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Pag. 13
Estado de cambios en el patrimonio neto	Pag. 14
Memoria Económica	Pag. 19

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de
NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, SCEL

1. Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, SCEL que comprenden el balance a 31 de Diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios de patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2018, 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.

2. Fundamento de la opinión

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

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

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

3. Aspectos más relevantes de auditoría

Los riesgos de incorrección material considerados más significativos son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de las cuentas anuales del período actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de

nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre estos riesgos.

Subvenciones

Dentro del epígrafe de "Otros ingresos de explotación" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2018, la Entidad refleja unos ingresos por subvenciones de 1.198.391,24 euros, que representan el 64% del total de ingresos de la Entidad.

A su vez, al cierre del ejercicio, la Entidad tiene pendiente de cobro un importe de 511.404,79 euros que figuran dentro del epígrafe de "Otros Deudores" en el Balance, y representa el 75% del total de activo.

En el pasivo corriente del balance aparece el epígrafe de Periodificaciones a corto plazo por importe de 62.211,37 euros, que corresponde a subvenciones concedidas a la Entidad para el ejercicio 2019.

Teniendo en cuenta la significatividad de estas partidas, hemos considerado las subvenciones como uno de los riesgos más relevantes en el desarrollo de nuestro trabajo de campo de la auditoría.

Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:

- Entendimiento de las políticas contables utilizadas por la Dirección de la Entidad en la determinación del cálculo y contabilización de los ingresos por subvenciones reconocidos.
- Comprobación de la exactitud de la totalidad de los ingresos reconocidos mediante pruebas sustantivas a través de las concesiones de las subvenciones y de las respuestas a la circularización.
- Análisis de la cubrabilidad de los importes pendientes de cobro a través de las respuestas a la circularización, los cobros del 2019, etc.
- Hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales cumplía con los requerimientos del marco de información financiera aplicable.

Como resultado de las nuestras pruebas no se han observado excepciones o incorrecciones materiales.

4. Párrafo de énfasis

Tal y como se explica en la nota 8 de la memoria, llamamos la atención sobre las aportaciones de los socios. Los socios de la cooperativa realizan aportaciones las cuales en su totalidad se registran en cuentas de fondos propios. De estas aportaciones, una parte es retornable en el momento de baja del socio y el Consejo Rector dispone de 3 años para realizar la devolución correspondiente.

Desde su constitución las altas y las bajas de socios han sido equilibradas, y la dirección no prevé que la situación se modifique.

5. Responsabilidad del Consejo Rector en relación con las cuentas anuales

El Consejo Rector es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, 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 las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

6. Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

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

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en las páginas 8 y 9, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Collegi
de Comptes Junts
de Catalunya

GONZALEZ & CIA
AUDITORS, S.L.

08011 - Tel. 93 451 12 00
93 451 12 01

www.gonzalezycia.com



GONZALEZ & CIA AUDITORS, S.R.L.
Socio

Barcelona a 27 de mayo de 2019

Juan José González-Simó del Río
ROAC nº 16205



Anexo 1 de nuestro informe de auditoría

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de cuentas anuales

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

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



GONZALEZ & CIA AUDITORS

INSTITUCIÓN DE RESPONSABILIDAD SOCIAL

deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría,

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

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

CUENTAS ANUALES 2.018

Balace de Situación

ACTIVO	Nota	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		84.803,91	86.886,76
I. Inmovilizado intangible		189,00	222,00
II. Inmovilizado material	5	75.307,16	85.562,99
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
IV. Inversiones a largo plazo en empresas del grupo, asociadas y socias		0,00	0,00
1. Créditos a largo plazo con socias		0,00	0,00
2. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	6	8.995,76	10.531,76
VI. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		686.571,39	603.323,08
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		3.777,98	1.391,23
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6	577.471,07	754.424,97
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		49.676,74	70.304,05
2. Socias por desembolsos exigidos		0,00	0,00
3. Socias cedentes		0,00	0,00
4. Otros deudores		577.794,29	724.090,94
IV. Inversiones a corto plazo en empresas del grupo, asociadas y socias		0,00	0,00
1. Créditos a corto plazo con socias		0,00	0,00
2. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	6	9.742,00	1.098,64
VI. Participaciones a corto plazo		3.323,35	3.190,79
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		2.257,02	3.217,34
TOTAL ACTIVO (A+B)		881.075,30	800.129,83

PASIVO	Nota	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO		81.008,34	83.488,73
A-1) Fondos propios	8	81.008,34	82.212,34
I. Capital	8	65.616,00	67.106,00
1. Capital permanente suscrito		65.200,00	67.204,00
2. Capital cooperativo no suscrito		-3.184,00	-8.118,00
II. Reservas		15.392,34	15.106,34
1. Fondo de Reserva Obligatoria		43.371,11	43.371,11
2. Fondo de Reservas o Acumulación		0,00	0,00
3. Fondo de Reserva Voluntaria		19.396,23	29.849,93
4. Otras reservas		0,00	0,00
III. Resultados de ejercicios anteriores		-26.118,73	16.015,47
IV. Otras pérdidas o ganancias de ejercicios		0,00	0,00
V. Resultado de la explotación (positivo o negativo)		10.041,03	-87.736,25
VI. (Pérdida) coop. y reanexión (desarrollada a esta. integrado en el ejercicio)		0,00	0,00
VII. Fondos capitalizados		0,00	0,00
VIII. Otras modificaciones de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2) Ayudas por carácter de valor		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	0,00	1.287,39
B) PASIVO NO CORRIENTE	7	64.360,00	33.440,38
I. Fondo de Educación, Formación y Promoción a largo plazo		0,00	0,00
II. Deudas con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
1. "Capital" emitido en especie		0,00	0,00
2. Fondos especiales calificados como pasivos		0,00	0,00
3. Adquisición por fondos capitalizados a largo plazo		0,00	0,00
III. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
IV. Deudas a largo plazo		64.360,00	33.440,38
1. Deudas con entidades de crédito	7	24.890,23	33.440,38
2. Adquisición por asentamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	7	39.469,77	0,00
V. Deudas a largo plazo con empresas del grupo, asociadas y socios		0,00	0,00
1. Deudas con empresas del grupo		0,00	0,00
2. Deudas con empresas asociadas		0,00	0,00
3. Deudas con socios		0,00	0,00
VI. Plusvalías por traspaso diferido		0,00	0,00
VII. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	8	620.040,28	783.180,72
I. Fondo de Educación, Formación y Promoción a corto plazo		0,00	0,00
II. Deudas con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
1. "Capital" emitido en especie		0,00	0,00
2. Fondos especiales calificados como pasivos		0,00	0,00
3. Adquisición por fondos capitalizados a largo plazo		0,00	0,00
III. Plusvalías acumuladas con activos de carácter inmaterial para la venta		0,00	0,00
IV. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
V. Deudas a corto plazo		182.267,20	311.325,10
1. Deudas con entidades de crédito	8	163.916,10	348.107,90
2. Adquisición por asentamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo		18.351,10	23.217,20
VI. Deudas a corto plazo con empresas del grupo, asociadas y socios		9.890,00	41.220,00
1. Deudas con empresas del grupo		0,00	0,00
2. Deudas con empresas asociadas		0,00	0,00
3. Deudas con socios		9.890,00	41.220,00
VII. Acortamiento contractual y otros efectos a pagar	8	271.332,62	298.617,36
1. Deudas procedentes		0,00	0,00
2. Proveedores		180,07	441,00
3. Otros acreedores		271.152,55	298.176,36
VIII. Periodificaciones a corto plazo		67.211,37	172.625,26
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		681.876,26	866.129,83

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
1. Ingreso total de la cifra de negocio		804.045,70	561.273,70
2. Valor de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		2.389,70	0,00
3. Trabajos realizados por la cooperativa con su estructura interna		0,00	0,00
4. Aprovechamientos	10	-141.140,77	114.153,83
a) Costos de materiales de socios		0,00	0,00
b) Otros aprovechamientos		-141.140,77	114.153,83
5. Otros ingresos de explotación	11	1.200.387,33	1.040.184,41
a) Ingresos por operaciones con socios		0,00	0,00
b) Otros ingresos	11	1.200.387,33	1.040.184,41
6. Costos de personal	10	-1.013.010,20	-1.303.030,84
a) Servicios de trabajo de socios		0,00	0,00
b) Otros gastos de personal		-1.013.010,20	-1.303.030,84
7. Otros gastos de explotación	10	-179.427,22	-163.072,08
8. Amortización del inmovilizado		-4.105,11	-3.041,70
9. Repetición de subvenciones de inmovilizado en financia y otras	11	1.287,39	1.776,58
10. Excepc de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por valoraciones del inmovilizado		-80,40	-602,34
12. Fondo de formación, Formación y Premios		0,00	0,00
a) Dotación		0,00	0,00
b) Retenciones, Reservas y gastos y sanciones		0,00	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+7+8+9+10+11+12)		24.786,17	-44.776,69
13. Ingresos financieros		0,00	0,00
a) De socios		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros		0,00	32,69
14. Gastos financieros		-12.903,54	-13.992,22
a) Intereses y retorno obligatorio de operaciones al capital social y de otros		0,00	0,00
b) Otros gastos financieros		-12.903,54	-13.992,22
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
16. Diferencias de cambio		0,00	0,00
17. Deterioro y resultado por valoraciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)		-12.903,54	-13.960,68
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		11.882,63	-58.736,78
18. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+18)		11.882,63	-58.736,78

Estado de cambios en el patrimonio neto abreviado

A) Estado abreviado de ingresos y gastos	Nota	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	3	10.841,83	-57.736,20
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Efecto impositivo		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS			
VI. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
VII. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IX. Efecto impositivo		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)		0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	3	10.841,83	-57.736,20

MEMORIA Ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018 (Cifras expresadas en euros)
 NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital suscrito	Capital no exigido	Reservas
A. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2016	88.324,80	-8.916,00	80.147,79
I. Ajustes por cambios de criterios 2016 y adiciones	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2016 y adiciones	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017	88.324,80	-8.916,00	80.147,79
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios y participes	1.900,50	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	-7.000,70	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios y participes	8.900,20	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-3.798,70	8.073,26
C. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2017	90.225,30	-5.116,30	84.221,07
I. Ajustes por cambios de criterios 2017	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2017	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018	90.225,30	-5.116,30	84.221,07
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios y participes	-2.443,80	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	-4.752,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios y participes	2.308,20	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	1.952,30	-1.493,33
E. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018	87.781,50	-3.164,00	82.727,74

MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2018 (Cifras expresadas en euros)
 NOB SEIT EMPRESA D'INSECCIO, SECL

D) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultados del ejercicio
A. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2016	18.819,47	0,00	8.073,28
I. Ajustes por cambios de política 2016 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017	18.819,47	0,00	8.073,28
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	-57.736,20
II. Operaciones con socios y participes	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios y participes	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	8.073,28
C. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2017	18.819,47	0,00	-57.736,20
I. Ajustes por cambios de política 2017	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2017	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018	18.819,47	0,00	-57.736,20
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	10.841,63
II. Operaciones con socios y participes	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios y participes	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-57.736,20	0,00	57.736,20
E. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018	-39.116,73	0,00	10.841,63

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	(Retornos y remuneraciones a cuenta)	Fondos capitalizados	Otros instrumentos de patrimonio neto
A. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2016	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de curso 2016 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios y participes	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios y participes	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
C. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2017	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de curso 2017	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2017	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios y participes	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios y participes	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
E. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018	0,00	0,00	0,00

MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2018 (Cifras expresadas en euros)
 NOU S&T EMPRESA D'INSERCIÓ, SCCL

R/ Estado total de cambios en el patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y gastos recibidos	TOTAL
A. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2016	0,00	3.063,97	-137.312,51
I. Ajustes por cambios de estimio 2016 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017	0,00	3.063,97	137.312,51
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	-57.730,39
II. Operaciones con socios y participes	0,00	0,00	1.900,30
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	-7.602,70
3. Otras operaciones con socios y participes	0,00	0,00	9.504,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-1.776,56	2.023,12
C. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2017	0,00	1.287,39	83.499,73
I. Ajustes por cambios de estimio 2017	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2017	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018	0,00	1.287,39	83.499,73
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	10.641,63
II. Operaciones con socios y participes	0,00	0,00	-2.443,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	-4.752,00
3. Otras operaciones con socios y participes	0,00	0,00	2.308,20
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-1.207,39	-826,42
E. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018	0,00	0,00	91.099,14

- 01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES
- 03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS
- 04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN
- 05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS
- 06 - ACTIVOS FINANCIEROS
- 07 - PASIVOS FINANCIEROS
- 08 - FONDOS PROPIOS
- 09 - SITUACIÓN FISCAL
- 10 - INGRESOS Y GASTOS
- 11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS
- 12 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE
- 13 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
- 14 - OTRA INFORMACIÓN
- 15 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

1.1 Domicilio

La entidad NOU SET EMPRESA D'INSERCIO, SCCL, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1987 y tiene su domicilio social y fiscal en PG DOMENYS 1, CIDEN MORATO, 4, B.I. 08730, BARCELONA y las actividades de la empresa se desarrollan en el mismo domicilio. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de sociedad cooperativa de trabajo limitada.

1.2 Actividad

La entidad tiene como actividad principal la prestación de servicios de consejería, mantenimiento de edificios y locales, recogida y transporte de todo tipo de residuos y otras actividades, que favorecen la formación y principalmente la integración social laboral de personas en situación o gran riesgo de exclusión social.

1.3 Moneda de las cuentas anuales

Las cifras que se presentan en estas Cuentas Anuales están expresadas en euros.

1.4 Consolidación

La Entidad no participa en ninguna otra sociedad, ni tiene relación alguna con otras Entidades con las cuales se pueda establecer una relación de grupo o sociedad de acuerdo con los requisitos establecidos en el art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 13ª y 14ª de la Ferrassa Para del Real Decreto 1514/07 por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel

Las Cuentas Anuales se presentan de acuerdo con lo establecido por el R.D. 1514/07, de 16 de noviembre, por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad vigente en España. Estas Cuentas reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Las Cuentas Anuales han sido elaboradas de los registros contables de la Entidad y han sido formalizadas por el órgano de administración y se someten a la aprobación de la Junta General, entendiéndose que están aprobadas sin modificación alguna.

2.2 Principios contables

Para la realización de la contabilidad de la empresa se han seguido los principios y normas de contabilidad establecidos en el Plan General de Contabilidad vigente en España y se amparan en la lista 4 de esta Memoria.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

2.3.a Responsabilidad de la información

Respecto de la incertidumbre, la administración de la Entidad informa que esta (la incertidumbre) está en estado en los problemas y la gestión de cualquier entidad empresarial. La Entidad, no siendo dueña de cualquier otra, está obligada a operar en un entorno del cual se ignora el comportamiento del mercado y de la economía en el futuro.

Pero frente a la incertidumbre de futuro, la Entidad opera mediante mecanismos de valoración en función de fortunas de mercado, opiniones de clientes y proveedores y la percepción de que se dispone de la evolución de la competencia. En las cuentas anuales, los administradores han utilizado, ocasionalmente, estimaciones para valorar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que han sido registradas en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a deterioro por determinados activos y vida útil de los activos materiales e intangibles. A pesar que estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se hará de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

Los acuerdos sobre acción del futuro, así como otros datos relevantes sobre la estimación de la liquidación en la fecha de cierre del ejercicio, que tienen asociados un riesgo importante de suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el próximo ejercicio son los siguientes:

Exigibilidad

Según establece la legislación vigente, las impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En opinión de los Administradores no existen contingencias que pudieran resultar en pasivos adicionales significativos para la Sociedad en caso de inspección.

Devaluación del valor de los activos no corrientes

La Sociedad analiza al cierre de cada ejercicio el posible deterioro de valor para los activos no corrientes, distintos de los financieros, sometiéndose a la prueba de deterioro de valor cuando existen indicadores de su deterioro.

Activo por impuesto diferido

El reconocimiento de los activos por impuesto diferido se hace sobre la base de las estimaciones hechas realizadas por la Sociedad relativas a la probabilidad de que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras.

Provisiones

La Sociedad reconoce provisiones sobre riesgos de acuerdo con la política contable aplicada en la Nota 4.11 de este memoria. La Sociedad ha realizado juicios y estimaciones en relación con la probabilidad de ocurrencia de dichos riesgos, así como la cuantía de los mismos, y ha registrado una provisión cuando el riesgo ha sido considerado como probable, estimando el coste que le originaría dicha obligación.

2.3.a. Importancia relativa y prudencia valorativa

La empresa aplica todas las normas contables en función del principio de importancia relativa y toma en consideración el principio de prudencia valorativa al cual, se le otorga carácter preponderante sobre los demás principios, se utiliza para tomar decisiones en relación con las estimaciones contables.

2.3.c. Principio de empresa en funcionamiento

En la aplicación de los criterios contables se sigue el Principio de empresa en funcionamiento. Se considera que la gestión de la empresa tiene prácticamente una duración limitada. En consecuencia, la aplicación de los principios contables no ha sido encaminada a determinar el valor del patrimonio o activo de su organización global o parcial ni el importe resultante en caso de liquidación.

2.4 Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, los administradores presentan las cifras del presente ejercicio junto con las del ejercicio precedente, con la finalidad que ambas ejercicios puedan ser comparados.

Tanto esta gestión como el anterior han seguido los mismos criterios que se derivan de las normas del Plan General de Contabilidad Indígena y así por lo tanto comparables.

2.5 Agrupación de partidas

En el supuesto de existir partidas que han sido objeto de agrupación en el Balance, en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y en el Estado de Cambios en el Patrimonio neto, la desagregación figura en otros apartados de la Memoria.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

Los elementos del patrimonio que están registrados en dos o más partidas del Balance, se analizan, en el caso de existir, en los correspondientes apartados de la Memoria.

2.7 Cuentas de cuentas contables

La Entidad ha aplicado durante el presente ejercicio los mismos criterios contables que en el ejercicio anterior, los cuales se encuentran, además, detallados en el apartado 4 de esta Memoria.

2.8 Corrección de errores

Durante el ejercicio no se han realizado ajustes significativos por corrección de errores.

03 - APLICACION DE RESULTADOS

3.1) Propuesta de distribución de resultados

La propuesta de distribución de resultados que se proponerá a la aprobación definitiva de la Junta General, será la siguiente:

Base de Reparto	2018	2017
Pérdidas y ganancias	10.841,63	-57.736,20
Total	10.841,63	-57.736,20

Distribución	2018	2017
A fondo de reserva obligatorio	0,00	0,00
A fondo de reserva voluntario	0,00	0,00
A compensar resultados negativos de ejercicios anteriores	10.841,63	
A resultados negativos ejercicios anteriores	0,00	-57.736,20
Total	10.841,63	-57.736,20

3.2) Distribución de dividendos

Durante el ejercicio no se ha procedido a efectuar ningún reparto de dividendos a cuenta.

3.3) Limitaciones a la distribución de dividendos

No existen limitaciones especiales estatutarias para la distribución de dividendos.

El artículo 25 de los Estatutos dispone que, de los excedentes contabilizados para la determinación del resultado comprensivo, una vez deducidas las pérdidas de cualquier naturaleza de ejercicios anteriores, y antes de la consideración del impuesto sobre Sociedades, se destinará al Fondo de Reserva Obligatorio (con la limitación de contribuir a la constitución estatutaria de la cooperativa), el 80% como mínimo de los excedentes; al Fondo de Educación y Promoción Cooperativa, como mínimo el 10%. De los beneficios extracooperativos, si los hay, una vez deducidas las pérdidas de cualquier naturaleza de ejercicios anteriores, se destinará, al menos, el 80% al Fondo de Reserva Obligatorio.

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACION

Los administradores utilizan, para la redacción de esta Memoria, diversos métodos que consideran completos de los:

- Métodos de registro y valoración: son los criterios específicos que se utilizan para contabilizar y registrar el valor en Euros de los activos y pasivos de la Entidad.
- Fuente de información: métodos y técnicas de cómo se obtiene y de sus características, entendiendo por tales, en su caso, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones de su valor.

- e) Actividades de explotación: actividades típicas de la Entidad, así como otras actividades que no pueden ser clasificadas como de inversión o financiación.
- f) Actividades de inversión: las de adquisición, explotación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el activo y sus equivalentes.
- g) Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.
- h) Valor razonable: es el importe por el que podría ser intercambiado un activo o liability en partes, entre partes interesadas y relativamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua. Con carácter general se calculará por referencia a un valor fiable de mercado.
- i) Valor actual: es el valor presente de los flujos de efectivo a recibir o pagar, descontados a un tipo de descuento adecuado.
- j) Valor en uso: es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados de un activo o de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que está vinculada.
- k) Unidad generadora de efectivo (UGE): es el grupo identificable más pequeño de activos que genera flujos de efectivo que son, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos.
- l) Clasificación entre corriente y no corriente: En el Balance ajustado, los activos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos activos que la sociedad espera vender, consumir, desconectar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación. Aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se considerarán no corrientes.

Las principales normas de valoración que se utilizan en la preparación y la formulación de los Cuentas Anuales son las siguientes:

4.1 Intangibles intangibles

4.1.1 Activación, amortización y correcciones valorativas

Los elementos del intangible intangible se valoran a su coste de adquisición o coste directo de evaluación, según proceda. Consecuentemente se reconocen deducciones su correspondiente amortización acumulada, cuando es aplicable a fin de las correcciones valorativas.

En cualquier caso, los siguientes criterios son aplicables si se debe activar algún bien intangible:

- A) Además de cumplir con la definición de activo, el elemento debe cumplir con el criterio de identificabilidad, lo cual implica las siguientes reglas:
 - a) Debe ser susceptible de ser separado de la Entidad y vendido, cedido o transferido para su explotación.
 - b) Debe gozarse de derechos legales o contractuales.
 - c) En ningún caso se reconocerán como intangibles intangibles los gastos ocasionados con motivo de establecimiento, sucesos, listas de clientes u otras partidas separables, que no hayan generado intangibles.
- B) Los gastos de Investigación y Desarrollo serán parte del ejercicio, pero se activarán en el caso de que, a juicio de los Administradores, se cumplan con las siguientes condiciones:
 - a) Se encuentren perfectamente definidos con proyectos y su coste claramente establecido para cada proyecto de forma que pueda ser debitado en el tiempo.
 - b) Existan hechos relativos del éxito técnico y de la rentabilidad económica y comercial del proyecto de que se trata.
 - c) Estos gastos se deben amortizar en función de su vida útil estimada en cualquier caso con un máximo de 5 años, pero cuando existan dudas sobre el éxito de alguno de esos proyectos, se imputarán inmediatamente a pérdidas del ejercicio.
- C) Respecto de la cuenta de Propiedad Industrial, se llevan a esta cuenta los gastos de desarrollo experimental cuando se obtenga la correspondiente patente o título. El importe de amortización será en función de su vida útil estimada, en función de la duración valorativa por determinar.
- D) En el supuesto de disponer de un Fondo de Comercio, éste sólo figurará en el activo cuando provenga de una transacción concreta y no se amortizará, aunque cada año los Administradores procedan a valorar si su valor no resulta inferior al que se desprende del valor actual de los utilidades atribuibles a la unidad generadora de efectivo, a las cuales el fondo haya sido asignado desde el primer momento.
- E) Los Derechos de Tránsito, en el supuesto de haberse de una adquisición concreta, se amortizarán en función de su vida útil y se aplicarán las correspondientes correcciones valorativas.
- F) Se aplicarán las mismas normas técnicas en el punto anterior para los Programas Informáticos, aunque también podrán activarse los de producción propia en función de su coste de producción. No se incluirán, en cualquier caso, los costes de mantenimiento.

4.1. Vida útil indefinida

La Entidad no dispone de bienes intangibles que hayan sido reconocidos por los Administradores como de vida útil indefinida.

4.1.a Valor recuperable del fondo de comercio

Dado que la Entidad no sujeta sus activos sujetos al epígrafe de Fondo de Comercio, ni otros activos intangibles reconocidos de vida útil indefinida, no existe ningún mecanismo para calcular su valor recuperable.

4.2 Inmovilizado material

4.2.a Criterios de activación

El inmovilizado material se valorará según su costo de adquisición. Este precio incluye además del importe facturado por el vendedor, todos los gastos adicionales que se han producido hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluyendo los gastos financieros en el caso de equipos activos adquiridos o producidos desde el 1 de enero de 2008 cuando el período de producción e instalación es superior al año.

En su caso, las políticas de la empresa para los trabajos efectuados por la misma para su propio inmovilizado material se contabilizan por el precio de producción, que se valora basando en el costo de los materiales incorporados más los costos gastos directos asociados para la producción del bien, así como el porcentaje proporcional de los costos y gastos indirectos derivados del proceso de producción.

La política es la de incorporar como mayor valor de los bienes de activo estimando las reparaciones que superen ciertos o instalaciones que incrementen el valor operativo del bien o alargan su vida útil. Las reparaciones que no representen una ampliación de la vida útil se contabilizan directamente como gasto del ejercicio.

4.2.b Amortizaciones

La dotación anual a la amortización se calcula linealmente en función de la vida útil estimada para cada grupo de bienes y se aplica a partir de su puesta en funcionamiento.

El cuadro de amortización del ejercicio ha sido el siguiente:

Cuenta	Tipo
Construcción	11,11%
Maquinaria	5,5% 25%
Utillaje	12,5%
Mobiliario	11,11%
Equipos de proceso de información	10%
Elementos de transporte	7,14%
Coste inmovilizado material	7,14% 10%

4.2.c Deterioro del valor del inmovilizado

A la fecha de cierre del ejercicio como mínimo, la Entidad revisa el valor de los activos (tanto materiales como intangibles) para determinar si existen indicios de que hayan sufrido una pérdida de valor.

Se considera que existe pérdida o deterioro de valor si el importe recuperable es inferior al valor más que figura en libros. El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable, menos el costo de venta, y el valor en uso.

Para calcular el valor en uso, la Entidad prepara las previsiones de flujo de caja libres, de la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) correspondiente a los bienes intangibles asignada, utilizando la expectativa del presente y las expectativas futuras por parte de los administradores y directivos de la Entidad. Estos flujos se valoran por períodos de entre 5 y 15 años, según los casos a

una base de dimensión basada en los tipos de interés a plazo fijos por el Banco de España, en los momentos de realizar los cálculos.

Como criterio general, en el momento de dar el valor recuperable frente inferior al valor contable para un grupo de activos y en relación con una OCE, que ignore diversos bienes, se llevará a cabo del ejercicio la diferencia existente, que se prorrateará proporcionalmente entre los distintos bienes a los que afecta esa OCE. En el supuesto de que, posteriormente, de nuevo registraran un valor recuperable superior, se procederá a la reversión del ajuste negativo anterior, hasta el límite del valor contable más que tendría esos activos en el supuesto de no haber estado sometidos a devaluación.

Los administradores de la Entidad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, calculado en base a lo explicado anteriormente.

4.2 Activación de grandes reparaciones y costes de mantenimiento y rehabilitación

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, mantenimiento o rehabilitación, ni obligaciones que conlleven grandes reparaciones para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores por la cobertura de tales obligaciones de futuro.

4.3 Inversiones inmobiliarias

La Entidad no cuenta con construcciones que puedan ser consideradas como inversiones inmobiliarias en su activo.

4.4 Arrendamientos

Los contratos de arrendamiento financieros han sido incorporados directamente como activo de la empresa y se han figurar en el pasivo la deuda existente con el arrendador. Los intereses se incorporan directamente como gastos a crédito que se van liquidando las cuotas correspondientes.

En las operaciones de arrendamiento operativos, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y beneficios que recaen sobre el bien pertenecen en el arrendatario.

Cuando la sociedad actúa como arrendadora, los gastos del arrendamiento se cargan inicialmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

4.5 Permisos

La Entidad no mantiene ningún activo que sea el resultado de un contrato de permisos.

4.6 Instrumentos financieros

La evaluación y distribución de los instrumentos financieros puede modificarse de unas épocas a otras. Los criterios generales de valoración son los siguientes:

4.6.a Deudas comerciales y otras cuentas a cobrar

Los saldos de deudas comerciales y otras cuentas a cobrar se reflejan por los saldos nominales pactados o contratados, excepto en el caso de vencimientos supeditados a los doce meses, en cuyo caso se procede a aplicar el valor razonable siempre que no tengan tipo de interés pactado. En estos casos el valor por el que figuran es el valor actual financiero de cada caso y los intereses se aplican de forma constante en función del tiempo. Asimismo será aplicable el criterio de aplicar el valor razonable a un saldo con incremento inferior al año, cuando el efecto de contabilizarlo de ese modo, al cierre del ejercicio, fuera significativo y relevante.

Como criterio general, al menos al cierre del ejercicio, la Entidad procede a revisar detalladamente todos los saldos para determinar si el valor contable se ha deteriorado como consecuencia de cambios de solvencia, problemas de liquidez o otras circunstancias. En esos casos, las diferencias se reflejan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

En los casos de renegociación de las deudas que, de otro modo, estarían vencidas, se aplica los criterios antes señalados considerando como período de cobro el que va desde la generación de la deuda hasta la fecha de su renegociación.

4.6.b Activos y pasivos comerciales y financieros

Incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad y los saldos por operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados.

En el reconocimiento inicial en el balance, se respaldan por su valor razonable, que, salvo indicación en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que son esencialmente directos.

Tras su reconocimiento inicial, estos valores financieros se valoran por su coste amortizado. Los valores amortizados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés nominal en valores por su valor nominal, cuando el efecto de su actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

4.6.e Inversión en empresas del grupo, conjunto y asociadas

En el caso de existir estos de inversiones en empresas del grupo, conjunto y asociadas, el criterio general es el de mantener su valor en el activo por el coste de adquisición menos, en su caso, las correcciones valorativas negativas que se hayan contabilizado a lo largo del tiempo.

La valoración inicial es igual al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al cierre del ejercicio, la Entidad procede a evaluar si ha existido descenso de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por descenso y en su caso la reversión, se tienen como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por descenso se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados tras realizar la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la disposición o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Si no hay evidencia del importe recuperable, se tendrá en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada comparado por los plusvalías líquidas existentes en la fecha de la valoración.

4.6.f Instrumentos de patrimonio propio

En el supuesto que la Entidad realice cualquier tipo de transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se registrará en el patrimonio neto, como una reducción de los fondos propios y en ningún caso se reconocerán como activos financieros de la empresa ni se registrarán mediante alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos de estas operaciones, se registrarán directamente cuando el patrimonio neto como reservas reservas. Para los gastos derivados de una transacción de patrimonio propio, de la que se haya desistido o se haya abandonado se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.6.g Otros activos financieros

En su caso, los activos financieros se recuperan en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación. Los activos financieros mantenidos por la Entidad se clasifican como:

- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y cuyo vencimiento está fijado y sobre los cuales los administradores manifiestan su intención de mantenerlos hasta su vencimiento. Estas inversiones se valoran posteriormente por su coste amortizado y los intereses devengados en el período se calculan aplicando el método del tipo de interés efectivo.
- Activos financieros mantenidos para negociar: activos cuya adquisición se origina con el propósito de venderlos en el corto plazo. De momento posterior se valoran por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable se registran directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.6.h Otros instrumentos financieros

En el supuesto de existir otros instrumentos financieros, se aplican en general los criterios de valoración y ajuste al valor razonable, similares a lo indicado en el punto 4.6.a

4.6.i Cancelación Instrumentos financieros

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Sociedad cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se han cancelado, siempre que en dicha cancelación se transfiera efectivamente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

La Sociedad da de baja un activo financiero cuando la obligación se ha extinguido. La diferencia entre el valor en libros del activo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de alta, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción asociados, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

4.7 Coberturas contables

La política seguida en la Entidad es la no utilización de instrumentos financieros derivados ni la realización de operaciones de cobertura.

4.8 Existencias

Las existencias, sean de materias primas, productos en curso o productos acabados, se valoran al precio de adquisición o de producción, según sea el caso. Si el precio de mercado fuera inferior, se valoran a este último.
En su caso, para determinar el costo de producción se añade al costo de la materia prima utilizada, el coste directo del personal y los otros gastos directos para su producción. Asimismo, se incluyen la parte proporcional de los gastos indirectos que soportan el proceso de producción directa hasta la finalización del producto.

La empresa realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, en función de la antigüedad y estado de los materiales. Los posibles productos obsoletos o de lento movimiento, se reducen a su posible valor de realización.

4.9 Transacciones en moneda extranjera

La política de la Entidad para el supuesto de transacciones en moneda extranjera, es realizar la conversión a euros aplicando el tipo de cambio en el momento de efectuar la operación, valorándose al cierre del ejercicio al tipo de cambio vigente en ese momento. Las diferencias de cambio que se produzcan como consecuencia de una valoración al cierre del ejercicio, se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.10 Impuestos sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula aplicando el tipo de gravamen a la base imponible del ejercicio. Esta, la Base Imponible, es el resultado de aplicar determinadas deducciones y ajustes, más la valoración de activos y pasivos por impuesto diferido, al resultado contable.

La política para los activos por impuestos diferidos, especialmente en los casos de bases imponibles negativas, es del reconocimiento de un activo solo en el caso que la Entidad haya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que podrá reconocer pérdidas, siendo conscientes los administradores que el largo plazo para la aplicación del derecho de deducción, así como las modificaciones legales, incluidas ya en el punto 2.3, pueden hacer que la aplicación práctica de este extremo pueda estar sujeta a interpretaciones diversas.

En la fecha de cierre de cada ejercicio la Sociedad evalúa los activos por impuesto diferido reconocidos y aquellos que no se han reconocido anteriormente. En base a tal evaluación, la Sociedad procede a dar de baja un activo reconocido anteriormente si ya no resulta probable su recuperación, o (recorrido a registrar cualquier activo por impuesto diferido no reconocido anteriormente siempre que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación).

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas de gravamen españolas en el momento de su revisión, según la normativa vigente aplicable, y de acuerdo con la norma en que reconocida se espera recuperar o pagar el activo o pasivo por impuesto diferido.

4.11 Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran en función del criterio del devengo.

Los ingresos por bienes y servicios se reconocen cuando se han identificado al congruente todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes. Se valoran por el valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar, o que normalmente coincide con su valor nominal. Únicamente para las operaciones de venta de bienes tangibles cuyo efecto sea significativo, se aplica el método del valor actual.

En el caso de ingresos por prestación de servicios, la política es reconocer su ingreso considerando el grado de realización a la fecha del balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

En su caso, los ingresos por intereses se devengan vigiéndola en distintos fraccionamientos temporales, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

4.12 Provisiones y contingencias

Al tiempo de formular los estados anuales, los administradores de la Entidad diferencian entre:

- Provisiones pasivas:** pasivas que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios potenciales de probable materialización para la sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichas pasivas se registran por el valor actual del importe más probable que se exija, que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.
- Pasivas contingentes:** obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la sociedad.

Los estados anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas con respecto de las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Las pasivas contingentes no se reconocen en los estados anuales, sino que se informa sobre los mismos conforme a los requerimientos de la normativa concursal.

4.13 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La Entidad, por su actividad e instalaciones, no cuenta con inversiones ni gastos elevados ni significativos ni provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas con el patrimonio, la situación financiera y los resultados en la misma.

4.14 Gastos de personal y compromisos de pensiones

Los gastos de personal se contabilizan, con mismo criterio que el resto de los gastos de la ENTIDAD, por el criterio del devengo.

La Empresa no tiene ni gestiona un plan específico de pensiones de jubilación para sus empleados, refiriéndose todas las obligaciones al respecto reguladas por el sistema de la Seguridad Social del Estado.

4.15 Pagos basados en acciones

La Entidad no cuenta con ningún mecanismo ni acuerdo que suponga la utilización de las acciones propias como mecanismo de pago a personal o a terceros.

4.16 Subvenciones, donaciones y legados

La Entidad afronta las subvenciones y la explotación en el momento en que, tras ser concedida, la administración verifica que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su ingreso, y se registra a los resultados de forma que se asegura en cada período una adecuada correspondencia contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

La Entidad tiene fijados los siguientes criterios para la contabilización de subvenciones de capital o donaciones, en el caso de que se produzcan, cuando tienen carácter no reembolsable. Se registran como ingresos directamente regulados al presentarse sólo por el importe concedido, una vez deducido el efecto impositivo. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su recepción, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

En el reconocimiento inicial, la Entidad registra por un lado los bienes o servicios recibidos como un activo y por otro el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se registran a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los valores amortizados con los mismos, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso solo se imputará al resultado del ejercicio en el que se produzca la amortización o baja en patrimonio de los mismos.

4.17 Combinaciones de negocios

Las combinaciones de negocios son aquellas operaciones en las que una empresa adquiere el control de una o varias empresas. Una combinación de negocios se puede realizar a través de una fusión o escisión de varias empresas, la adquisición de participaciones, la adquisición de todos los elementos patrimoniales de una empresa o una parte que constituya una o más negocios o áreas operativas o acciones cuyo resultado es que una empresa adquiere el control sobre una o más partes una inversión.

La Entidad tiene el criterio de que, en el caso de existir algún activo relacionado con combinaciones de negocios, los procedimientos de valoración se ajustarán a los diversos puntos que se establecen en la Norma 19ª de la Segunda Parte del R.D. 1514/07, de 16 de noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.

4.18 Negocios conjuntos

Un negocio conjunto es una actividad económica controlada conjuntamente por dos o más personas físicas o jurídicas.

La Entidad tiene el criterio de que, en el caso de existir algún activo relacionado con negocios conjuntos, los procedimientos de valoración se ajustarán a los diversos puntos que se establecen en la Norma 20ª de la Segunda Parte del R.D. 1514/07, de 16 de noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.

4.19 Transacciones con partes vinculadas

En el momento de editar, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos sujeto de las transacciones que se realizan se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con la prevista en las normas particulares para las cuentas que correspondan.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explican en la Norma 17ª de la Tercera Parte del R.D. 1514/07, de 16 de noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad. En este sentido:

- Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando exista alguna vinculación por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 47 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén conectadas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúan conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acciones o cláusulas estatutarias.
- Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejercen sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detalladamente en la citada Norma 17ª.
- Una parte se considera vinculada a otra cuando sea de ésta agente o sero la probabilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o socios, el control sobre ésta o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detalladamente en la Norma 17ª del R.D. antes citado.

4.20 Activos no corrientes mantenidos para la venta

Un activo no corriente mantenido para la venta se clasificará como tal cuando se espere que su valor contable se recupere a través de su venta, en lugar de por su uso continuado y cumpliendo determinados requisitos:

- El activo está disponible para su venta inmediata en sus condiciones actuales.
- La administración de la Entidad ha decidido venderlo como altamente probable.

La Entidad revalorizará los activos a esta categoría, desde del activo corriente y los valorará por el menor de los dos importes siguientes: el valor contable y su valor razonable menos los costes de venta. Mientras se mantenga en esta categoría, el activo no se amortizará.

Cuando los requisitos para clasificar un activo como mantenido para la venta se cumplan después de la fecha de cierre del ejercicio, pero antes de la elaboración de los cuentas anuales, la Entidad no los calificará como mantenidos para la venta, pero sí informará de tal circunstancia en la Memoria.

4.21 Operaciones interrumpidas

Las operaciones interrumpidas, en cuanto a sus operaciones se valorarán de acuerdo con las normas y criterios generales de valoración. Una operación se considerará interrumpida cuando se ha tomado la decisión de dejar sin efecto esa línea de actividad o productos.

05- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

3.1 Inmovilizado Material.

Detalle y movimientos de las cuentas que componen esta rúbrica del activo

Ejercicio 2018

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Terrenos					
Construcciones	66.501,66				66.501,66
Instalaciones técnicas	534,30				534,30
Maquinaria	14.587,86				14.587,86
Utillaje y herramientas	146,00				146,00
Otras instalaciones	1.825,78		-564,00		1.261,78
Mobiliario	6.111,59				6.111,59
Equipos proceso información	3.853,92	644,67			4.498,59
Elementos de transporte	52.050,42	3.500,00			55.550,42
Otro inmovilizado material	3.226,35				3.226,35
Inmovilizado en curso y anticipo	0,00				0,00
Total	149.339,36	4.144,67	-564,00	0,00	152.487,03

Amortización acumulada	Saldo inicial	Dotación	Bajas	Traspasos	Saldo final
Construcciones	35.941,66	7.388,33			43.330,00
Instalaciones técnicas	52,43	63,43			115,86
Maquinaria	4.667,40	800,63			5.468,03
Utillaje y herramientas	107,46	14,25			121,71
Otras instalaciones	763,94	182,68	-307,00		639,62
Mobiliario	3.536,27	613,5			4.149,77
Equipos proceso información	1.804,66	449,67			2.254,33
Elementos de transporte	14.382,31	4.062,01			18.444,32
Otro inmovilizado material	857,06	304,11			1.161,17
Total	63.373,37	14.118,11	-397,00	0,00	77.093,88

Coste total Inmovilizado Material	Amortización Acumulada	Inmovilizado Material Neto
152.487,03	77.093,88	75.393,15

Ejercicio 2012

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Terrenos					
Construcciones	68.501,86				68.501,86
Instalaciones técnicas	534,31				534,31
Maquinaria	14.587,85				14.587,85
Utillaje y herramientas	148,50				148,50
Otras instalaciones	1.829,76				1.829,76
Mobiliario	6.111,58				6.111,58
Equipos proceso información	3.853,92				3.853,92
Elementos de transporte	43.258,89	9.219,73			52.478,62
Otro inmovilizado material	3.220,35				3.220,35
Inmovilizado en curso y anticipo	0,00				0,00
Total	148.016,63	9.219,73			148.336,36

Amortización acumulada	Saldo inicial	Deducciones	Bajas	Traspasos	Saldo final
Construcciones	28.553,82	7.388,33			21.165,49
Instalaciones técnicas		53,43			53,43
Maquinaria	1.857,77	809,85			1.047,92
Utillaje y herramientas	92,19	16,22			75,97
Otras instalaciones	580,16	182,58			397,58
Mobiliario	2.632,77	913,55			1.719,22
Equipos proceso información	1.579,28	381,49			1.197,79
Elementos de transporte	10.630,26	3.752,11			6.878,15
Otro inmovilizado material	657,74	204,31			453,43
Total	48.560,61	13.804,98			34.755,63

Coste total inmovilizado Material	Amortización Acumulada	Inmovilizado Material Neto
148.336,36	34.755,63	113.580,73

La entidad en el ejercicio 2012 activó el soporte de los gastos correspondientes a la deducción del impuesto para la gestión en materia de dos proyectos de negocio social nuevos: a) fondo de reserva y muebles de segunda mano y b) unidad de servicios de limpieza de instalaciones, edificios y locales. Toda ello por un importe de 12.887 euros para la línea de reserva y 20.278,62 euros para la limpieza, estos últimos confirmados dentro de las periodificaciones a corto plazo. La cantidad de 13.887 euros para la línea de reserva se está amortizando este año en proporción a la amortización realizada por las reformas de la línea (10 años, que es la duración del contrato de la línea). Los 20.278,62 euros restantes quedarán totalmente amortizados en el ejercicio 2015.

Dentro de las altas y bajas se incluyen, respecto al problema, las nuevas adquisiciones, las mejoras o las obras de instalaciones. Por otra parte, se informa seguidamente respecto de si se han producido, durante el ejercicio, las siguientes operaciones:

Tipo de operación	Si	No
Alta de inmovilizado material mediante una combinación de negocios		X
Alta de inmovilizado material por operaciones no dinerarias		X
Alta que supone ampliaciones o mejoras del inmovilizado		X
Alta por inversión de operaciones valoradas por debajo		X
Alta proveniente de activos mantenidos para la venta		X
Bajas por transferencia a activo no corriente mantenidas para la venta		X
Bajas por correcciones valorativas por debajo		X
Activa estable de baja definitivamente		X

- Información adicional sobre el Inmovilizado Material

a) Temas que se informa si se han producido o no:	Si	No
Existen contratos que obligan a asumir costes futuros de desmantelamiento, retiro o rehabilitación.		X
Durante el año se han producido cambios de estimaciones que afectan a valores razonables, a costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vida útil o métodos de amortización.		X
Se han producido adquisiciones, durante el ejercicio, de inmovilizado material a otras empresas del grupo o asociadas.		X
Existen inversiones en inmovilizado material situadas en el extranjero.		X
Durante el presente año se han capitalizado gastos financieros.		X
Existe algún acumulado de inmovilizado material no afecto directamente a la explotación.		X
Existen bienes de activo sujetos a garantías y acuerdos de reversión.		X
Existen bienes de activo con restricciones de titularidad o condiciones que limitan su funcionamiento o disponibilidad.		X
En el activo se mantienen bienes recibidos o adquiridos mediante subvenciones, donaciones o legados.		X
Existen compromisos firmes de compra o de venta de bienes de activo inmovilizado material.		X
Se dispone de inmovilizados adquiridos a través de contratos de arrendamiento financiero o similares.		X
Durante el ejercicio se han sustraido elementos del inmovilizado, cuyo resultado ha sido incorporado al ejercicio.		X
Existen riesgos, embargos o situaciones análogas que afectan a bienes del inmovilizado material.		X

La empresa dispone de diversos activos, adquiridos a través de operaciones de arrendamiento financiero, las cuales como es habitual en este tipo de operaciones se encuentran sujetos, respecto de la titularidad fiscal, al ejercicio de las opciones de compra que se han determinado. En general dichas opciones de compra, suponen importes poco relevantes si se consideran en relación con el conjunto de la adquisición y sobre las cuales existe el interés de ejercitarlas en su momento.

b) Impacte de les béns totalment amortitzats:

Construccions y edificios	0,00
Resto de elementos	20.509,73
Total activos en uso totalment amortitzats	20.509,73

c) Política de segurs:

La política de la Entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La administración revisa incesantemente, e cuando sigue circunstancias lo tiene necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

5.2 Inmovilizado Intangible

- Moviments del exercici

Ejercicio 2018

Coste	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Traspases	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	370,00				370,00
Total	370,00				370,00

Amortización acumulada	Saldo Inicial	Dotación	Bajas	Traspases	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	185,00	37,00			185,00
Total	185,00	37,00			185,00

Coste total Inmovilizado Intangible	Amortización Acumulada	Inmovilizado Intangible Neto
370,00	185,00	185,00

Ejercicio 2017

Cuentas	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	370,00				370,00
Total	370,00				370,00

Autorización acumulada	Saldo inicial	Debitos	Bajas	Traspasos	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	111,00	37,00			148,00
Total	111,00	37,00			148,00

Coste total inmovilizado intangible	Autorización Acumulada	Inmovilizado Intangible Neto
370,00	148,00	222,00

Contro de les altes y bajas se incluyen cuando se producen, las nuevas adquisiciones, las modificaciones o los retiros de inventarios. Por otra parte, se informa seguidamente respecto de si se han producido durante el ejercicio, las siguientes operaciones:

Tipo de operación	Si	No
Alta de inmovilizado intangible mediante una compraventa de negocios		X
Alta de inmovilizado intangible por aportación no dineraria		X
Altas por inmovilizado intangible preservado internamente		X
Altas por traslado de construcciones web a otros departamentos		X
Altas procedentes de activos revalorizados para la venta		X
Bajas por transferencia a activos no corrientes mantenidos para la venta		X
Bajas por correcciones valorativas por devaluación		X
Activos intangibles dados de baja definitivamente		X

Información adicional sobre el inmovilizado intangible

a) Temas que se informa si se han producido o no	Si	No
Existen activos intangibles que se encuentran sujetos a garantías y reservas		X
Hay activos intangibles sobre los cuales está condicionado o sujeto a restricciones la Minoridad sobre los mismos.		X
Se han producido adquisiciones, durante el ejercicio, de inmovilizado intangible a otras empresas del grupo o asociadas.		X
Existen inversiones en inmovilizado intangible cuyos derechos pueden ejercerse fuera del territorio español e están relacionadas con inventarios situados en el extranjero.		X
Durante el presente año se han capitalizado gastos financieros.		X
Existe saldo acumulado de inmovilizado material no afecto directamente a la explotación.		X
Se han aplicado este ejercicio correcciones valorativas de cambio significativa, revalorizos o revaloridos.		X
En el activo intangible se mantienen leyes recibidas o adquiridas mediante subvenciones, donaciones o legados.		X
Existen compensaciones libres de compra o de venta de bienes de activo inmovilizado intangible.		X
Durante el ejercicio se han ejecutado proyectos del inmovilizado, cuyo resultado ha sido incorporado al ejercicio.		X
Durante el ejercicio se han capitalizado gastos de investigación y desarrollo.		X
Existen activos intangibles, obtenidos del Fondo de Comercio en su caso, a los cuales se les ha designado una vida útil indefinida.		X
Existen litigios, embargos o situaciones análogas que afectan a bienes del inmovilizado material.		X

b) Importe de los bienes intangible amortizados:

Aplicaciones Informáticas	0,00
Bienes intangible amortizados	0,00

5.3 Inversiones inmobiliarias

La empresa no cuenta con inversiones en activos no corrientes que sean inmuebles o contribuciones que se posean para obtener rentas, plusvalías o arrendos, en lugar de para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios o bien para fines administrativos, o para su venta en el curso ordinario de las operaciones.

- Arrendamientos operativos

a) Arrendamientos operativos (información como previsible):

La Entidad no recibe ingresos como consecuencia del arrendamiento de bienes de cualquier condición.

b) Arrendamientos operativos (información como inmediata):

La entidad en el presente ejercicio ha hecho pagos por un total de 12.531,45 euros.

En el ejercicio anterior el importe fue de 12.531,45 euros.

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa reconoce como activos financieros cualquier activo que sea un instrumento de patrimonio de otra empresa o imponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

- Activos financieros a largo plazo:

Créditos, derivados y otros a lp.	Importe 2018	Importe 2017
Activos a valor razonable con cambios en I/P		
Inversiones inmobiliarias hasta el vencimiento	3.089,16	3.089,16
Préstamos y partidas a cobrar	5.835,60	7.532,60
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	8.924,76	10.621,76

Total activos financieros a lp.	Importe 2018	Importe 2017
Activos a valor razonable con cambios en I/P		
Inversiones inmobiliarias hasta el vencimiento	3.089,16	3.089,16
Préstamos y partidas a cobrar	5.835,60	7.532,60
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	8.924,76	10.621,76

Los préstamos corresponden a participaciones en el capital social de Còop S.V. S.C.C.I., Oleani RGN y Oleani Eroljovà.

En cuanto a los préstamos y partidas a cobrar, corresponde a:

- Financ: 3.184,05 euros (1.500,00 euros en el 2017)
- Depósitos: 1.402,35 euros (1.402,35 euros en el 2017)
- Créditos a los de los IFTES de los que firma parte: 1.250 euros en 2018 (1.500 euros en 2017).

- Activos financieros a costo plano:

Créditos, derivados y otros ep	Importe 2018	Importe 2017
Activos a valor razonable con cambios en P&G		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	367.213,03	799.523,81
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	367.213,03	799.523,81

Total activos financieros ep	Importe 2018	Importe 2017
Activos a valor razonable con cambios en P&G		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	367.213,03	799.523,81
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	367.213,03	799.523,81

- Empresas del grupo y asociadas:

La Entidad participa en las siguientes UTEs (Unión Temporal de Empresas):

NOMBRE	% PARTICIPACIÓN
GARBET NOU SET, UTE VI AFRANCA	30%
GARBET NOU SET, UTE LLINARS	10%
UTE CANO	30%

Los resultados y la integración de los mismos en la contabilidad de NOU SET SCEL han sido los siguientes:

NOMBRE	RESULTADO	% PARTICIPACIÓN	IMPUTACIÓN
GARBET NOU SET, UTE VI AFRANCA	-3.281,20	30%	-984,36
GARBET NOU SET, UTE LLINARS	6.219,40	10%	621,94
UTE CANO	4.367,87	30%	1.310,35

- Información cualitativa sobre riesgos:

Las actividades de la Entidad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de crédito, de liquidez, de mercado, de tipo de cambio, de tipo de interés y de precio. La gestión intenta minimizar los riesgos citados, buscando el equilibrio entre la posibilidad de refinanciación y el costo demandado de evolucionar acciones por el año.

a) Riesgo de crédito:

Es bien sabido que el riesgo de crédito se vigila para cualquier organización y a pesar de que se puedan tratar con los mismos instrumentos de crédito, siempre es posible que surjan dificultades con algunas operaciones. Por lo tanto no siempre es factible operar con un aseguramiento total de las operaciones de crédito, bien por las necesidades de los aseguradores o bien por el costo de dicho seguro.

La Entidad no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. Por otra parte, se mantienen políticas para que los ventas se realicen con clientes con un historial de crédito adecuado.

b) Riesgo de liquidez:

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de suficiente efectivo y valores negociables y la disponibilidad de financiación con facilidades de crédito. Dado el carácter dinámico de las posiciones financieras, la administración de la Entidad tiene como objetivo haber conseguido la máxima flexibilidad en la disponibilidad de líneas de crédito.

El retraso en el cobro de subvenciones motivada por el alargamiento del período de pago de las Administraciones Públicas, podría ocasionar problemas de liquidez a la sociedad, por lo que la Dirección analiza con especial atención estos hechos con el fin de evitar cualquier problema de liquidez que perjudice a esta.

c) Riesgo de tipo de cambio:

El riesgo de tipo de cambio viene afectado por la evolución de los cambios de la moneda, en el momento en que se deben realizar operaciones en moneda distinta del euro. Cuando las operaciones son de carácter recurrentes, el empresario que se enfrenta es el de asegurar las operaciones a realizar.

En cualquier caso, la Entidad no ha realizado operaciones significativas, durante el ejercicio, de inversiones, compras o ventas en monedas distintas del euro.

d) Riesgo de tipo de interés

El riesgo del tipo de interés puede afectar al cálculo del valor actual de los flujos futuros de efectivo para la determinación del valor razonable, así como a los costes financieros por la financiación de las operaciones comerciales y de los préstamos y créditos a tipo variable o fijo que deban ser reconocidos. La sensibilidad del tipo de interés radica en el tipo de transacción económica concreta, pero también la moneda.

Para la administración de la Entidad, por la diversión de la misma, lo único que suele ocurrir con las entidades y pequeñas empresas, se intenta gestionar las cuentas financieras a tipos de interés fijos para evitar la variabilidad del mercado.

e) Riesgo de precio

Las operaciones de la Entidad están sujetas al riesgo del precio de coste de las adquisiciones y a las penalizaciones de comprar unos precios de venta es el resultado que están racionalmente adecuados, tanto para mantener controlados los costes como para disponer de unas condiciones aceptables para resultar competitivos en el mercado.

Existencialmente, el peso de la demanda del mercado es importante y de difícil control por parte de la Entidad. En este sentido la Entidad intenta monitorizar la máxima información de las tendencias de los precios de aprovisionamientos y de ventas con la finalidad de adelantarse compras y proveer la estrategia comercial de las ventas con el mejor resultado.

07 - PASIVOS FINANCIEROS

a) Pasivos financieros a largo plazo:

Deudas con entidades de crédito a lg	Importe 2018	Importe 2017
Deudas y partidas a pagar	34.366,50	33.440,35
Pasivos a valor razonable con cambios en pgg		
Otros		
TOTAL	34.366,50	33.440,35

Obligaciones y otros valores negociables a lg	Importe 2018	Importe 2017
Deudas y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pgg		
Otros		
TOTAL		

Derivados y otros lg	Importe 2018	Importe 2017
Deudas y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pgg		
Otros		
TOTAL		

Total Pasivos Financieros a lg	Importe 2018	Importe 2017
Deudas y partidas a pagar	34.366,50	33.440,35
Pasivos a valor razonable con cambios en pgg		
Otros		
TOTAL	34.366,50	33.440,35

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito a cp	Importe 2018	Importe 2017
Deudas y partidas a pagar	189.873,10	318.167,50
Pasivos a valor razonable con cambios en pgg		
Otros		
TOTAL	189.873,10	318.167,50

Obligaciones y otros valores negociables a cp	Importe 2018	Importe 2017
Deudas y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pgg		
Otros		
TOTAL		

	Importe 2018	Importe 2017
Deuda por otros eg.		
Deudas y pasivos a pagar	356.734,18	401.032,72
Pasivos a valor razonable con cambios en eg.		
Otros		
TOTAL	356.734,18	401.032,72

En dicho importe se incluyen las participaciones a corto plazo por importe de 62.211,37 euros a 31 de diciembre de 2018 (173.025,20 euros a 31 de diciembre de 2017), que se han explicado en la nota 11 de la presente memoria.

	Importe 2018	Importe 2017
Total Pasivos Financieros a ep.		
Deudas y pasivos a pagar	525.045,25	702.189,72
Pasivos a valor razonable con cambios en eg.		
Otros		
TOTAL	525.045,25	702.189,72

- Cuadro de los vencimientos de los instrumentos financieros de pasivo, al cierre del ejercicio:

	Vencimientos en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	>5	
Deuda	107.262,26	47.707,41	6.128,78	6.206,78	-	-	167.305,23
Deudas y otros activos eg.							
Deuda con vencimiento de corto	100.015,78	6.248,74	1.196,78	4.766,78			112.228,08
Deudas por servicios recibidos							
Otros							
Financiamiento	12.077,70	38.457,67					50.535,37
Deudas con vencimiento de largo	2.016,01						2.016,01
Deudas con vencimiento de corto							
Deuda con vencimiento y otros eg.	271.340,60	-	-	-	-	-	271.340,60
Financiamiento	100,00						100,00
Deudas a pagar							
Activos a valor	271.172,89						271.172,89
Financiamiento							
Activos a valor							
Deudas con vencimiento de largo							
Total	418.432,86	47.707,41	6.206,78	6.206,78			478.553,83

- Otra información sobre los pasivos financieros

a) Información complementaria sobre los activos financieros:

	Si	No
Existen compromisos firmes de compra y venta de activos financieros.		X
Existen límites, embargos u otras obligaciones contractuales que afectan específicamente a algunos de los activos financieros.		X
Existen deudas que se encuentran garantizadas mediante garantía real.		X

b) Líneas de descuento y pólizas de crédito.

	Ejercicio 2018	
	Importe límite concedido	Importe dispuesto al cierre
Líneas de descuento comercial	0,00	0,00
Pólizas de crédito	230.000,00	130.074,15
Totales	230.000,00	130.074,15

Ejercicio 2012		
	Importe límite concedido	Importe disponible al cierre
Líneas de descuento comercial	0,00	0,00
Pólizas de crédito	60.000,00	35.707,64
Totales	60.000,00	35.707,64

c) **ivales:**

Existe un aval financiero por importe de 0,350 euros a BIVVA con fecha 26/09/2006.
 Existe un aval por importe de 1.700,00 euros al Ayuntamiento de La Granada, con fecha 08/08/2012.

De riesgo depositos: al cierre del ejercicio según el Banco de España se han otorgado 412.027 euros y de riesgo depositos 233.788 euros.

6- FONDOS PROPIOS

a) El capital de la Entidad está formado del siguiente modo:

Tipo acción / Participación	Nº acciones / Participaciones	Valor Nominal	Numeración
A	59.780	1,000000	Del número 1 al 59.780

b) Información adicional complementaria

	Si	No
Las participaciones son de varias clases y con derechos distintos otorgados a cada clase.		X
Existe una emisión de capital en euros.		X
Los Administradores tienen la autorización de la Junta General para proceder a una emisión de capital autorizado y a ponerlo en circulación.		X
Existen derechos incorporados a determinados títulos, como bonos de dividendos, obligaciones convertibles u instrumentos financieros similares.		X
Existen circunstancias específicas que reducen la disponibilidad de las reservas.		X
La sociedad dispone de participaciones propias en circulación.		X
Existen participaciones de la Entidad emitidas a cotización oficial.		X
Se han emitido opciones u otros contratos sobre las propias participaciones.		X
Se han realizado subterfugios, donaciones o legados por parte de los socios o propietarios.		X

c) De acuerdo con la legislación en vigor se precisa dejar constancia en este documento de la existencia de participación en el capital, por parte de una empresa, directores o por medio de sus títulos, de un porcentaje igual o superior al 10%.

Ninguna otra empresa, directamente o a través de filiales, dispone de una participación de el capital de un 10% o más.

d) Las aportaciones de los socios a la Cooperativa se registran en su totalidad en cuentas de Fondos Propios. De estas aportaciones, una parte es reembolsable en el momento de la baja del socio, y el Consejo Revisor dispone en 3 años para realizar la devolución correspondiente.

Al cierre del presente ejercicio el capital reembolsable es de 25.000 euros.

Desde su constitución los altos y los bajos han sido equilibrados, y la dirección no prevé que la situación se modifique.

9- SITUACIÓN FISCAL

El resultado de la liquidación correspondiente al ejercicio fiscal 2018 es el siguiente:

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		10.841,03
Corrección por el impuesto sobre sociedades		
Resultado cta. pérd. y ganancias antes I.S.		10.841,03
Corrección resultado contable según requisitos grupo:		
Aumento		
Disminución		
Total aumentos		720,90
Total disminuciones		
(Quinta Inversión Canaria (Ley 10/1994))		
30 años reservas capitalización y bases negativas		11.068,59
Reserva de capitalización (art. 25 LIS)		
Base imponible		11.068,59
Resultados cooperativos	11.068,59 x 25,00% =	2.767,15
Resultados extracooperativos	+ 20,00% =	
Rentas correspondientes a quitan (cooperativas)		
Rentas inversión defensiva (DTIR* 50%)(coop)		
Cuota íntegra previa		2.787,15
Pérdidas por diferido cont. en cuotas (aunt)		
Pérdidas por diferido cont. en cuotas (dism)		
Aplicación del límite del art. 11.12 LIS (aunt)		
Aplicación del límite del art. 11.12 LIS (dism)		
Compensación cuotas por pérdidas de cooperativas		
Reserva de amortización (a nivel de cuota)(A)		
Reserva de amortización (a nivel de cuota)(B)		
Cuota íntegra		2.787,15
Cuota líquida positiva		
Abonaciones e ingresos a cuenta		8,25
Abonaciones e ingresos a cuenta imputados por agrupaciones de interés económico y UTES		
Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver		-8,25
Pagos fraccionados:		133,10
Primo		133,10
Segundo		
Tercero		
Cuota diferencial:		-191,40
Líquido a ingresar o a devolver		-191,40
Activo convertible de activos por impuesto diferido		
Compensación coexistencia activa por impuesto dif.		

a) No se han aplicado incentivos fiscales aplicados en el ejercicio.

b) Finalmente debemos indicar que, de acuerdo con la legislación vigente, los liquidadores de impuestos no pueden comenzar definitivos hasta que no han sido revisados por las autoridades tributarias, o bien por el momento del plan de inscripción. A la fecha de cierre del ejercicio, no han sido inspeccionados los impuestos de los últimos cuatro años.

c) Ofrece del presente ejercicio los saldos con Administraciones Públicas con los siguientes:

SALDOS DEUDORES	IMPORTE
IP, DEUDORA SUBVENCIONES	311.404,79
IP, DEUDORA IMPUESTO SOCIEDADES	131,40
TOTAL	311.536,19

SALDOS ACREEDORES	IMPORTE
IP, ACREEDORA IRIPI	45.803,43
IP, ACREEDORA IVA	25.178,00
SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA	38.953,18
TOTAL	109.934,61

10. INGRESOS Y GASTOS

a) Detalle de la partida de Gastos de Ejercicio en las cuentas de los cuales proviene:

Aprovisionamientos	2016	2017
Compras netas nacionales	61.710,02	48.527,16
Trabajos realizados por otras empresas	79.426,75	65.826,67
Variación de existencias		
Consumo de mercancías	141.136,77	114.353,83

b) Otras informaciones adicionales:

Otros Gastos de Ejercicio	2016	2017
Otros gastos de explotación	178.437,25	163.472,00
a) Pérdida créditos comerciales incobrables		
b) Fondo de gasto de explotación	178.437,25	163.472,00

En este epígrafe se han consignado 23.704,50 euros de gastos excepcionales.

c) Detalle de la partida de Gastos Sociales, en las cuentas de los cuales proviene:

Cuenta	2016	2017
Seguridad Social a cargo de la Empresa	310.537,40	338.473,00
Aportaciones y sistemas complementarios de pensiones		
Otros gastos sociales		
Importe del Gastos Sociales	310.537,40	338.473,00

d) Detalle de la partida Importe neto de la cifra de negocios:

Cuenta	2016	2017
Operaciones en régimen general	664.645,70	664.223,36
Importe neto de la cifra de negocios	664.645,70	664.223,36

11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

a) La Entidad ha recibido determinadas subvenciones, donaciones e legados que han sido incluídas en su contabilidad y cuyo movimiento es el siguiente:

	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos resultados	Saldo final
Subvenciones oficiales de capital	1.287,39			1.287,39	0,00
Total	1.287,39			1.287,39	0,00

El movimiento de la cuenta Subvenciones en el ejercicio 2017 fue el siguiente:

	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos resultados	Saldo final
Subvenciones oficiales de capital	3.053,97			1.776,58	1.287,39
Total	3.053,97			1.776,58	1.287,39

Desde el año 2016 no ha recibido subvenciones al capital.

b) Por otra parte las subvenciones recibidas para la explotación que han sido ingresadas directamente en la Cuenta de Pérdidas y Ganeos han sido las siguientes (incluídas en el epígrafe Otros Ingresos de Explotación):

EJERCICIO 2018

DESCRIPCIÓN	ENTIDAD	IMPORTE
SUBVENCIO TECNIC INVERSIÓ MIRA VIAL	GENERALITAT DE CATALUNYA, DEPARTAMENT TREBALL	22.516,02
SUBV. TECN. DE PRODUCCIÓ NEUS BALANICH	GENERALITAT DE CATALUNYA, DEPARTAMENT TREBALL	6.750,00
SUBVENC. PROGRAMA JONES PER L'OCCUPACIÓ MP	SERVAI OCCUPACIÓ CATALUNYA	2.123,86
SUBVENCIO SITU LES RE INCLUSO	AJUNTAMENT SERRA	63.817,00
SUBVENCIO MOLINS INCLUSO	AJUNTAMENT MOLINS	83.295,53
SUBVENCIO SANT SADURNI INCLUSO	AJUNTAMENT SANT SADURNI	55.795,19
SUBVENCIO LA GRANJA INCLUSO	AJUNTAMENT DE LA GRANJA	83.482,30
PONTONS INCLUSO	AJUNTAMENT DE PONTONS	10.815,00
SUBVENCIO SANT ANTONI INCLUSO	AJUNTAMENT SANT ANTONI DE NADRECA	25.000,00
SUBVENCION TREBALL REPJATENCLL EX* 2017/135	GENERALITAT DE CATALUNYA, DEPARTAMENT TREBALL	7.742,00
SUBV. TECN. INICIACIÓ ANA RECORDER MENDOZ	GENERALITAT DE CATALUNYA, DEPARTAMENT TREBALL	6.507,47
SUBV. TECN. INICIACIÓ EVA BAGAN MENDOZ	GENERALITAT DE CATALUNYA, DEPARTAMENT TREBALL	10.703,42
SUBVENCIO SANT PIERRE DE NARBONNE INCLUSO	AJUNTAMENT SANT PIERRE DE NARBONNE	520.958,77
SUBV. 2017/4017	GENERALITAT DE CATALUNYA, DEPARTAMENT TREBALL	4.000,00
SANT OMBRI INCLUSO 2018	AJUNTAMENT DE SANT OMBRI	21.311,00
OLIVERS INCLUSO 2018	AJUNTAMENT DE OLIVERS	2.154,24
SUBV. ATENEU ER. 10E 2018/00001	GENERALITAT DE CATALUNYA, DEPARTAMENT TREBALL	1.520,12
SUBV. TECN. INVERSIÓ 2018	GENERALITAT DE CATALUNYA, DEPARTAMENT TREBALL	277.094,70
SUBV. TECN. PRODUCTO MARC FERRANDEZ PARELL	GENERALITAT DE CATALUNYA, DEPARTAMENT TREBALL	10.050,75
		1.398.387,24

EJERCICIO 2017

DATA	EMISSIÓ	ORGANISME	NÚMERO/14	IMPORTE	EXEMPLE
01/01/2017	ACORDAMENT	SANT CLAUDI D'ESPARRAGUES	700001	5.000,00	PROGRAMA SANT CLAUDI INCLOSAT
02/01/2017	ACORDAMENT	DEPARTAMENT TERRES	700005	7.000,00	PROGRAMA TERRES INCLOSAT
03/01/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700008	9.500,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
04/01/2017	ACORDAMENT	PLA D'ENCLÒS DEL PENEDÈS	700010	61.000,00	PROGRAMA PLA D'ENCLÒS INCLOSAT
05/01/2017	ACORDAMENT	VILAFRANCA DEL PENEDÈS	700014	88.000,00	PROGRAMA VILAFRANCA INCLOSAT
06/01/2017	ACORDAMENT	DEPARTAMENT TERRES	700019	5.000,00	PROGRAMA TERRES INCLOSAT
07/01/2017	ACORDAMENT	DEPARTAMENT TERRES	700020	25.000,00	PROGRAMA TERRES INCLOSAT
08/01/2017	ACORDAMENT	TORREVIADRE	700026	17.000,00	PROGRAMA TORREVIADRE INCLOSAT
09/01/2017	ACORDAMENT	LA GRANJA DEL PENEDÈS	700036	40.000,00	PROGRAMA LA GRANJA INCLOSAT
10/01/2017	ACORDAMENT	SANT QUADRI	700038	23.000,00	PROGRAMA SANT QUADRI INCLOSAT
11/01/2017	ACORDAMENT	PERDONS	700047	17.000,00	PROGRAMA PERDONS INCLOSAT
12/01/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700048	20.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
13/01/2017	ACORDAMENT	SANT ONGAT D'ESPARRAGUES	700051	10.000,00	PROGRAMA SANT ONGAT INCLOSAT
14/01/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700052	15.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
15/01/2017	ACORDAMENT	PLA D'ENCLÒS DEL PENEDÈS	700055	28.000,00	PROGRAMA PLA D'ENCLÒS INCLOSAT
16/01/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700057	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
17/01/2017	ACORDAMENT	PERDONS	700058	12.000,00	PROGRAMA PERDONS INCLOSAT
18/01/2017	ACORDAMENT	SANT CLAUDI D'ESPARRAGUES	700071	1.000,00	PROGRAMA SANT CLAUDI INCLOSAT
19/01/2017	ACORDAMENT	PLA D'ENCLÒS DEL PENEDÈS	700072	24.000,00	PROGRAMA PLA D'ENCLÒS INCLOSAT
20/01/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700073	16.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
21/01/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700074	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
22/01/2017	ACORDAMENT	SANT CLAUDI D'ESPARRAGUES	700075	1.000,00	PROGRAMA SANT CLAUDI INCLOSAT
23/01/2017	ACORDAMENT	VILAFRANCA DEL PENEDÈS	700076	24.000,00	PROGRAMA VILAFRANCA INCLOSAT
24/01/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700077	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
25/01/2017	ACORDAMENT	PERDONS	700081	10.000,00	PROGRAMA PERDONS INCLOSAT
26/01/2017	ACORDAMENT	VILAFRANCA DEL PENEDÈS	700083	44.000,00	PROGRAMA VILAFRANCA INCLOSAT
27/01/2017	ACORDAMENT	PLA D'ENCLÒS DEL PENEDÈS	700085	3.000,00	PROGRAMA PLA D'ENCLÒS INCLOSAT
28/01/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700087	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
29/01/2017	ACORDAMENT	VILAFRANCA DEL PENEDÈS	700089	18.000,00	PROGRAMA VILAFRANCA INCLOSAT
30/01/2017	ACORDAMENT	VILAFRANCA DEL PENEDÈS	700090	30.000,00	PROGRAMA VILAFRANCA INCLOSAT
31/01/2017	ACORDAMENT	VILAFRANCA DEL PENEDÈS	700092	37.000,00	PROGRAMA VILAFRANCA INCLOSAT
01/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700093	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
02/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700094	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
03/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700095	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
04/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700096	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
05/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700097	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
06/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700098	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
07/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700099	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
08/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700100	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
09/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700101	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
10/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700102	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
11/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700103	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
12/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700104	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
13/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700105	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
14/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700106	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
15/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700107	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
16/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700108	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
17/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700109	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
18/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700110	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
19/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700111	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
20/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700112	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
21/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700113	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
22/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700114	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
23/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700115	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
24/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700116	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
25/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700117	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
26/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700118	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
27/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700119	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
28/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700120	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
29/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700121	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
30/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700122	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
31/02/2017	ACORDAMENT	SANT SALONI D'ENCLÒS	700123	5.000,00	PROGRAMA SANT SALONI INCLOSAT
			700124	1.492,00	

A continuació se detallen les subvencions pendents de rebre a 31 de Diciembre de 2018:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
GENERALITAT DE CATALUNYA	497.088,32
SERVEI OCUPACIÓ CATALUNYA	4.814,75
AJUNTAMENT DE SANT QUIRT	2.501,60
AJUNTAMENT SANTA MARGARIDA I ELS MOJOS	0,11
TOTAL	511.404,79

A continuació, se detallen les subvencions pendents de rebre a 31 de Diciembre de 2017:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
DEPARTAMENT TREBALL, AFERS SOCIALS I FAMI	411.044,38
SOC SERVEI D'OCCUPACIÓ DE CATALUNYA	28.344,77
AJUNTAMENT DE TORRELAVIT	25.130,00
AJUNTAMENT DE SANT SADURN D'ANORDA	34.587,10
AJUNTAMENT DE SUBIRATS	13.000,00
AJUNTAMENT DE SANTA MARGARIDA I EL CANONJ	77.115,34
AJUNTAMENT DE MEDIONA	12.180,00
AJUNTAMENT DE LA GRANADA	31.250,00
AJUNTAMENT DE PONTONS	28.715,02
TOTAL	661.812,21

Las modificaciones a cada plazo por 62.210 euros que aparecen en el pasivo del balance está distribuido por:

*7.800€ corresponden a una inversión Atenea para el año 2019.

*25.010€ corresponden a una subvención "Borlles Inpedid" para el año 2019.

*19.800€ corresponden a una subvención del programa sant pon de ribes incluido para el año 2019.

La entidad cumple con todas las condiciones requeridas.

Los ingresos por subvenciones aparecen en el epígrafe 5.6 de la cuenta de explotación.

12 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

En relación con la necesidad de informar de los hechos posteriores al cierre del ejercicio, la Administración de la Entidad manifiesta lo siguiente:

	Si	No
Se ha producido algún hecho posterior que ha puesto de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio por las cuales no se había incluido algún ajuste alguno a las cifras contenidas en los cuentas anuales, pero que la información contenida en la Memoria debe ser modificada de acuerdo con dicho hecho posterior.		X
Se han producido hechos que modifiquen condiciones que no existían al cierre del ejercicio y que son de tal importancia que, si no se suministrara información al respecto, podría afectar a la capacidad de evaluación de los estados de los cuentas anuales.		X
Han ocurrido, con posterioridad al cierre de las cuentas anuales, hechos que afectan a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.		X
En período se ha producido, con posterioridad al cierre del ejercicio, alguna de las siguientes circunstancias: decisión de un aumento o reducción de capital, cambio del control de la compañía, acuerdos de venta total o parcial de la empresa, pérdida de un mercado significativo, litigios pendientes resueltos por garantías o demandas, la incobertura o suspensión de un activo importante, adquisiciones o ventas significativas, un incendio o una pérdida importante, decisión de reducción de actividad o de parálisis, entre otras que pueden ser relevantes para la comprensión, por parte de los inversores, de la situación de la Entidad.		X

En Mayo de 2018 se ha desembolsado el capital que estaba pendiente de abonar a cierre del ejercicio por un importe total de 3.000,00 euros.

13 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Existen operaciones con partes vinculadas, en concreto con la sociedad NOU VERT, SCCL y ASSOC.FEM A LA INTEGRACIÓ DE PERSONES AMB DIFICULTATS SOCIOECONOMIQUES "ENTREM-H" (en adelante Entrem-H), detallándose a continuación el volumen de las operaciones correspondientes al ejercicio 2018 y 2017.

EJERCICIO 2018

Entidad	Servicios Recibidos	Servicios Prestados
Entrem-H	53.012,20	-
Nou Vert, SCCL	77.300,44	15.807,65

EJERCICIO 2017

Entidad	Servicios Recibidos	Servicios Prestados
Entrem-H	58.827,06	-
Nou Vert, SCCL	65.141,94	1.285,77

La sociedad tiene las siguientes salidas con entidades vinculadas:

EJERCICIO 2018

Entidad	Saldo Origen	Saldo Acumulado
Nou Vert, SCCL	1.704,70	65.416,24
Otros créditos Nou Vert	-	0,00
Otros créditos Entrem-H	-	3.000,00
Otros créditos Entrem-H	0,00	0,00

EJERCICIO 2017

Entidad	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Nou Vert SCL	442,89	14.377,31
Otras deudas Nou Vert		41.122
Otras deudas Etreben-It		21.362,68
Otras deudas Etreben-It	250,24	

A lo largo del ejercicio 2018 se han llevado a cabo un conjunto de proyectos y servicios que desarrollaba Etreben-It a favor de las cooperativas, que han sido asumidos por ellas.

Básicamente:

1. Servicios generales de gestión y administración: consultas de teléfono, proveedores de mantenimiento general. Este proceso se ha llevado a cabo a lo largo de los últimos meses del ejercicio, rehabilitando los recibos según afectaban a NOU VERT O NOU SET.

14 - OTRA INFORMACIÓN

14.1 Plantilla

Número medio de Personas Empleadas en el curso del ejercicio, distribuido por categorías:

Categoría	2018			2017		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Gerencia	0,45	0,00	0,45	0,45	0,00	0,45
Jefa de producción	1,00	1,00	2,00	1,00	1,00	2,00
Coordinadores	2,50	1,20	3,70	4,10	2,58	6,68
Comercial	1,85	0,00	1,85	1,81	0,00	1,81
Administración	1,95	0,00	1,95	1,12	0,00	1,12
Técnico de Inserción	0,48	3,78	4,26	0,12	3,80	3,92
Conserjería	6,22	1,88	8,10	11,70	3,19	14,89
Tienda	0,00	1,63	1,63	0,00	1,21	1,21
Personal de limpieza	1,79	5,17	6,96	2,08	5,33	7,39
Personal estructura proyectos inserción	4,15	0,67	4,82	4,90	0,00	4,90
Personal inserción administración	0,00	1,89	1,89	0,00	0,00	0,00
Personal inserción conserjería	6,21	5,40	11,61	0,00	0,00	0,00
Personal inserción construcción	0,40	1,13	1,53	15,41	0,74	16,15
Personal inserción jardinería	5,80	6,02	11,82	0,58	5,25	5,81
Personal inserción limpieza	0,18	3,70	3,88	0,00	0,00	0,00
Personal inserción tienda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	40,04	34,07	74,11	43,33	23,08	66,41

14.2 Honorarios de los auditores

Desde el ejercicio cerrado los resultados de cuentas de la Entidad han sido revisados por importe de 2330,00 euros. No se ha facturado cantidad alguna por este concepto adicional.

15 – INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES

	2018	2017
	Importe	Importe
Periodo suscrito de pagos a proveedores	40	42