

# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

### 1. Información general

Externalización de Servicios y Compras para la Integración de Discapacitados, S.L (en adelante la Sociedad). se constituyó en Barcelona el día once de febrero del 2005 como sociedad limitada y tiene su domicilio social y fiscal en L'Hospitalet de Llobregat (Barcelona). Las oficinas de la Sociedad se encuentran en L'Hospitalet de Llobregat (Barcelona), en la calle Femades, 19-25, si bien su ámbito de actuación es nacional.

Su objeto social está descrito en el artículo 2º de sus estatutos sociales y consiste en la integración laboral y social, asistencia y servicios sociales, para disminuidos físicos, psíquicos y/o sensoriales, con la finalidad de asegurar un empleo remunerado y digno, así como la realización de un trabajo productivo, de acuerdo con lo previsto en el Real Decreto nº 2273/1985, por el que se aprueba el Reglamento de Centros Especiales de Empleo, definidos en la Ley General de Discapacidad (LGD)

Por tanto, la actividad principal tiene por finalidad el aseguramiento de un trabajo productivo participando regularmente en las operaciones de mercado, y teniendo como finalidad el asegurar un empleo remunerado y la prestación de servicios de ajuste personal y social que requieren los trabajadores minusválidos; a la vez que sea un medio de integración de los mismos al régimen de trabajo normal; constituyendo a este fin un Centro Especial de Empleo.

El objeto social anteriormente descrito se llevará a término a través de la prestación de los servicios que a continuación se detallan:

- Prestación de servicios de limpieza, tanto exterior como interior, de bienes muebles e inmuebles. Así como la recogida selectiva y recuperación de residuos.
- Prestación de servicios de conserje, portero, atención al público, recepcionista, telefonista, ordenanzas, control de accesos, expendedores de gasolina, control y mantenimiento de garajes, revisores de zona azul, servicios auxiliares en instalaciones municipales, autonómicas y estatales, y otros servicios auxiliares vinculados.
- Servicios generales de asesoría para empresas.
- Mantenimiento y conservación, así como apertura y cierre y control de fincas, empresas, conjuntos residenciales, urbanizaciones, jardines, parques y domicilios particulares.
- Servicios de gestión de cobro, taquillaje, cobradores de parking, gasolineras, cines, teatros, etc.
- Prestación de servicios de jardinería, mantenimiento, y realización de obras.
- Desratización, desinsectación y desinfección
- realización de trabajos en el sector de las artes gráficas, desde el diseño gráfico hasta la impresión, así como la edición de páginas Web.
- Prestación de servicios de manipulados, mozos de almacén y trabajos administrativos, de contabilidad, de gestión y control por cuenta ajena en el propio centro de trabajo o en el domicilio del cliente.
- Servicios de buzoneo, ensobrado, promociones y colgada de carteles, recepción de llamadas, telemarketing y televenta.
- Intermediación comercial de mercancías de todo tipo.
- Docencia y formación de personas discapacitadas o no, y la obtención de su contratación laboral por terceros empleadores, así como el ejercicio de aquellas actividades dirigidas a la inserción sociolaboral de dichas personas
- Gestión de enclaves laborales de personas con discapacidad severa en empresas, de conformidad a lo establecido en la ley de inserción labora Real Decreto 290/2004
- Arriendo y subarriendo de inmuebles

# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

- Gestión de Centros Ocupacionales para personas con discapacidad.
- Gestión de pisos tutelados y residencias para personas con discapacidad

### 2. Bases de presentación

#### a) Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y las modificaciones incorporadas a éste mediante el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre, y el Real Decreto 1/2021 de 12 de enero, así como por la adopción de la Resolución de 10 de febrero de 2021, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración y elaboración de las cuentas anuales para el reconocimiento de ingresos por la entrega de bienes y la prestación de servicios. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por el Órgano de Administración de la Sociedad, se someterán a la aprobación de la Junta General Ordinaria de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Los principios contables y las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio son los mismos que los aplicados en las Cuentas anuales de la Sociedad del ejercicio finalizado en el 31 de diciembre de 2022.

Las cifras contenidas en los documentos que componen estas cuentas anuales, el Balance, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y esta memoria, se muestran en miles de euros, excepto cuando expresamente se indique otra unidad.

#### b) Principios contables no obligatorios

La Sociedad ha pasado a utilizar el criterio de caja únicamente para el reconocimiento de las subvenciones. Dicho criterio, en contraposición al criterio de devengo, consiste en la valoración contable en reconocer los ingresos en la cuenta de resultados en el momento que se perciben (cobran).

#### c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

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

#### d) Comparación de la información

Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, del Estado de movimiento de patrimonio y del Estado de flujo de efectivo, además de las cifras correspondientes al ejercicio 2023, las del ejercicio anterior, siendo los criterios de contabilización aplicados en ambos ejercicios los mismos, y, por tanto, las cifras comparables.

A los efectos de la obligación establecida en el art. 35.6 del Código de Comercio y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, junto con las cuentas anuales correspondientes al ejercicio actual la Sociedad incorpora las cifras correspondientes al ejercicio precedente.

# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

### e) Agrupación de partidas

A efectos de facilitar la comprensión del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, estos estados se presentan de forma agrupada, recogiendo los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

### f) Elementos recogidos en varias partidas

Existen elementos patrimoniales del Pasivo que figuran en más de una partida del Balance como es el caso del préstamo diferenciándose entre el corto y el largo plazo.

### g) Corrección de errores.

Las cuentas anuales del ejercicio no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

## 3. Criterios contables

### 3.1 Inmovilizado intangible

#### Aplicaciones informáticas

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (3 años).

Los gastos relacionados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos.

### 3.2 Inmovilizado material

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

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

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

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

# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Instalaciones técnicas	12 a 15
Maquinaria y utillaje	5 a 7
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	4 a 5
Elementos de transporte	4 a 5

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

### 3.3 Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indiquen que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros, distintos del fondo de comercio, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

### 3.4 Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros según su categoría de valoración que se determina sobre la base del modelo de negocio y las características de los flujos de caja contractuales, y solo reclasifica los activos financieros cuando y solo cuando cambia su modelo de negocio para gestionar dichos activos.

Las adquisiciones y enajenaciones de inversiones se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que la Sociedad se compromete a adquirir o vender el activo, clasificándose para la adquisición en las categorías que a continuación se detallan:

#### a. Activos financieros a coste

Se incluyen en esta categoría las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas, así como las inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico o no pueda estimarse con fiabilidad.

Se valoran al menor, entre el coste de adquisición, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción directamente atribuibles, o su valor razonable en el caso de inversiones adquiridas a través de una combinación de negocios y el valor recuperable. El valor recuperable se determina como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, será el patrimonio neto de la sociedad participada

# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración. La corrección de valor y, en su caso, su reversión se registra en la Cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se produce.

### b. Activos financieros a coste amortizado

Son activos financieros, no derivados, que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando esos flujos de efectivo representan sólo pagos de principal e intereses. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del Balance que se clasifican como activos no corrientes. Se registran inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su coste amortizado, utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por intereses de estos activos financieros se incluyen en ingresos financieros, cualquier ganancia o pérdida que surja cuando se den de baja se reconoce directamente en el resultado de la Sociedad y las pérdidas por deterioro del valor se presentan como una partida separada en la Cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo han vencido o se han transferido, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. No se dan de baja los activos financieros y se reconoce un pasivo por un importe igual a la contraprestación recibida en las cesiones de activos en que se han retenido los riesgos y beneficios inherentes al mismo.

Los contratos de cesión de cuentas a cobrar se consideran factoring sin recurso siempre que impliquen un traspaso de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos financieros cedidos.

El deterioro del valor de los activos financieros se basa en el valor recuperable de los mismos. La Sociedad contabiliza el deterioro de los activos financieros en cada fecha de presentación.

### 3.5 Existencias

Las existencias se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su coste, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si las circunstancias que causan la corrección de valor dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión y se reconoce como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El coste se determina por el coste de compra medio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes estimados necesarios para llevarla a cambio.

### 3.6 Patrimonio neto

El capital social está representado por participaciones iguales, acumulables e indivisibles, totalmente suscritas y desembolsadas.

En el caso de adquisición de acciones propias de la Sociedad, la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible, se deduce del patrimonio neto hasta su cancelación, emisión de nuevo o enajenación. Cuando estas acciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible, se incluye en el patrimonio neto.

# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

### 3.7 Pasivos financieros

#### a. Pasivos financieros a coste amortizado

Las deudas financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costes de la transacción en los que se hubiera incurrido. Cualquier diferencia entre el importe recibido y su valor de reembolso se reconoce en la Cuenta de pérdidas y ganancias durante el período de amortización de la deuda financiera, utilizando el método del tipo de interés efectivo, clasificando los pasivos financieros como medidos posteriormente a coste amortizado.

En caso de modificaciones contractuales de un pasivo a coste amortizado que no resulta en baja del balance, cualquier coste de transacción o comisión incurrida ajustará el importe en libros del pasivo financiero. A partir de esta fecha, el coste amortizado del pasivo financiero se determinará aplicando el tipo de interés efectivo que iguale el valor en libros del pasivo financiero con los flujos a pagar según las nuevas condiciones.

La diferencia entre el importe en libros de un pasivo financiero que se cancela y la contraprestación pagada se reconoce en el resultado del período.

Las deudas financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que su vencimiento tenga lugar a más de doce meses desde la fecha del Balance, o incluyan cláusulas de renovación tácita a ejercicio de la Sociedad.

Adicionalmente, los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar corrientes son pasivos financieros a corto plazo que se valoran inicialmente a valor razonable, no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal. Se consideran deudas no corrientes las de vencimiento superior a doce meses.

### 3.8 Subvenciones recibidas

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables. A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Por otra parte, las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos y de forma correlacionada con los Gastos de Personal en este caso

### 3.9 Impuestos corrientes y diferidos

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

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

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.



# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto no se reconocen. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

### 3.10 Prestaciones a los empleados

Indemnizaciones por cese: Las indemnizaciones por cese se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la Sociedad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La Sociedad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada o a proporcionar indemnizaciones por cese como consecuencia de una oferta para animar a una renuncia voluntaria. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

### 3.1 Reconocimiento de ingresos y gastos

#### a. General

Los ingresos derivados de los contratos con clientes se reconocen en función del cumplimiento de las obligaciones de y desempeño ante los clientes.

Los ingresos ordinarios representan la transferencia de bienes o servicios comprometidos a los clientes por un importe que refleje la contraprestación que la Sociedad espera tener derecho a cambio de dichos bienes y servicios.

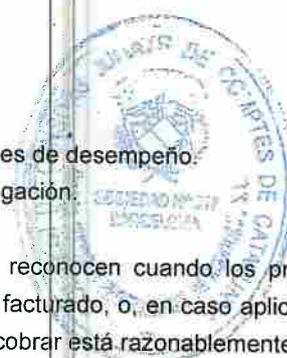
Se establecen cinco pasos para el reconocimiento de los ingresos:

1. Identificar el/los contratos del cliente.
2. Identificar las obligaciones de desempeño.
3. Determinar el precio de la transacción.
4. Asignación del precio de la transacción a las distintas obligaciones de desempeño.
5. Reconocimiento de ingresos según el cumplimiento de cada obligación.

En base a ese modelo de reconocimiento, las ventas de bienes se reconocen cuando los productos han sido entregados al cliente y el cliente los ha aceptado, aunque no se hayan facturado, o, en caso aplicable, los servicios han sido prestados y la cobrabilidad de las correspondientes cuentas a cobrar está razonablemente asegurada.

Los gastos se reconocen atendiendo a su devengo, de forma inmediata en el supuesto de desembolsos que no vayan a generar beneficios económicos futuros o cuando no cumplen los requisitos necesarios para registrarlos contablemente como activo.

Las ventas se valoran netas de impuestos y descuentos.



# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

### b. Otros Ingresos y gastos

Los ingresos derivados de un contrato se reconocen a medida que se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos.

Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios) que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales.

Cuando, a una fecha determinada, no sea posible medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación, solo se reconocen ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

Los ingresos y gastos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

### Subvenciones.

La sociedad contabiliza los ingresos procedentes de las subvenciones al personal con discapacidad mediante la utilización del criterio de caja. La sociedad es un Centro Especial de Empleo para la integración de trabajadores discapacitados que realizan la prestación de una serie de servicios diversos, siendo beneficiaria de ayudas públicas destinadas al fomento de la integración laboral de minusválidos en centros especiales de empleo mediante el mantenimiento de sus puestos de trabajo, según lo dispuesto en la Orden del Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales de 16 de octubre de 1998 y normativa posterior aplicable. Las ayudas consisten en una subvención del coste salarial correspondiente al puesto de trabajo ocupado por el minusválido que realice una jornada de trabajo laboral normal y que esté en alta en la Seguridad Social, por un importe del 50% del Salario Mínimo Interprofesional.

El criterio aplicado afecta exclusivamente a los ingresos derivados de las subvenciones a las que la sociedad tiene derecho al dar empleo a trabajadores minusválidos, imputándose estos ingresos en sus respectivas fechas de cobro.

### **3.12 Transacciones entre partes vinculadas**

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

### **3.13 Negocios conjuntos**

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

La Sociedad tiene el criterio de que, en 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 Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.



# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

### 4. Gestión del riesgo financiero

#### 4.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo del tipo de interés y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo global de la Sociedad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre su rentabilidad financiera.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Tesorería de la Sociedad que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros con arreglo a las políticas aprobadas por el Consejo de Administración. El Consejo proporciona políticas para la gestión del riesgo global, así como para áreas concretas como riesgo de tipo de cambio, riesgo de tipo de interés, riesgo de liquidez, empleo de derivados y no derivados e inversión del exceso de liquidez.

### 5. Inmovilizado intangible.

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en "Inmovilizado intangible" es el siguiente (miles de euros):

	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	TOTAL
<b>Saldo a 31-12-2021</b>			
Coste	22,58	0,00	22,58
Amortización acumulada	-22,58	0,00	-22,58
Valor contable	0,00	0,00	0,00
Altas	0,52	0,00	0,52
Dotación para amortización	-0,12	0,00	-0,12
<b>Saldo a 31-12-2022</b>			
Coste	23,11	-0,30	22,81
Amortización acumulada	-22,70	0,00	-22,70
Valor contable	0,40	-0,30	0,10
Altas	0,52	0,00	0,52
Dotación para amortización	-0,25	0,00	-0,25
Enajenaciones Amortización	0,00	0,00	0,00
Otros movimientos netos	-0,30	0,30	0,00
<b>Saldo a 31-12-2023</b>			
Coste	23,33	0,00	23,33
Amortización acumulada	-22,95	0,00	-22,95
Valor contable	0,37	0,00	0,37

#### Pérdidas por deterioro e Inmovilizado intangible no afecto a la explotación

Durante el presente y precedente ejercicio no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro significativas para ningún inmovilizado intangible individual. Tampoco durante el mismo periodo ha habido inmovilizado intangible no afecto a la explotación

#### a) Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado intangibles. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.



# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023 (miles de euros)

### b) Bienes totalmente amortizados

En el presente ejercicio había 22,54 miles de euros que se corresponden con bienes 100% amortizadas y todavía en uso (22,54 miles de euros en el ejercicio precedente).

### 6. Inmovilizado material.

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en Inmovilizado material es el siguiente (miles de euros):

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
<b>Saldo a 31-12-2021</b>				
Coste	0,00	158,28	1,62	159,90
Amortización acumulada	0,00	-89,53	0,00	-89,53
Valor contable	0,00	68,76	1,62	70,38
Altas	0,00	15,58	0,00	15,58
Enajenaciones coste	0,00	0,00	0,00	0,00
Incremento de perímetro				
Otros movimientos netos	2,75	-0,83	-1,62	0,30
Dotación para amortización	-0,05	-27,72		-27,77
Traspasos	0,00	0,00		0,00
Enajenaciones Amortización	0,00	0,00		0,00
<b>Saldo a 31-12-2022</b>				
Coste	2,75	173,03	0,00	175,78
Amortización acumulada	-0,05	-117,25	0,00	-117,30
Valor contable	2,70	55,78	0,00	58,48
Altas	0,00	2,72	0,00	2,72
Enajenaciones coste	0,00	0,00	0,00	0,00
Incremento de perímetro	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros movimientos netos	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotación para amortización	-0,05	-23,71	0,00	-23,76
Traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
Enajenaciones Amortización	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo a 31-12-2023</b>				
Coste	2,75	175,75	0,00	178,50
Amortización acumulada	-0,10	-140,96	0,00	-141,06
Valor contable	2,65	34,79	0,00	37,44

### Pérdidas por deterioro

Durante el presente y precedente ejercicio no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro significativas para ningún inmovilizado material individual.

### a) Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

### b) Bienes totalmente amortizados

Al cierre del presente ejercicio existen elementos del inmovilizado que están totalmente amortizadas y que todavía están en uso por importe de 68,52 miles de euros (22,54 miles de euros el ejercicio precedente)



# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

### 7. Análisis de instrumentos financieros

#### 7.1 Análisis por categorías

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros", excepto las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se muestra en los cuadros siguientes:

Miles de euros					
Activos financieros a corto plazo					
Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados y Otros	
2023	2022	2023	2022	2023	2022
Préstamos y partidas a cobrar				1.731,68	4.183,39
Miles de euros					
Pasivos financieros a corto plazo					
Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Débitos y Otros	
2023	2022	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar		0,69	2,61	1.297,42	3.817,94

#### 7.2 Análisis por vencimientos

No existen instrumentos financieros con un vencimiento superior a los 12 meses



# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

### 8. Participaciones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

El detalle de las sociedades dependientes y la información relacionada con dichas sociedades dependientes es la siguiente:

Año 2023

Sociedad	Directo	Valor neto Contable
<u>Integración laboral y social para disminuidos físicos psíquicos v/o sensoriales</u>		
Grupo Sifu Asturias, S.L.	51,00%	52,24
Grupo Sifu Canarias, S.L.	51,00%	65,94
Grupo Sifu Euskadi, S.L.	51,00%	51,77
Grupo Sifu Murcia, S.L.	51,00%	55,97
Grupo Sifu Navarra, S.L.	51,00%	198,53
Compañía Valenciana para la Integración y el Desarrollo, S.L.	51,00%	94,20
Servicios del Norte 2004, S.L.	51,00%	65,75
SIFA Andalucía, S.L.	51,00%	63,80
Sifu Baleares, S.L.	51,00%	51,68
Sifu Madrid, S.L.	51,00%	97,20
Empleo para la Integración de Discapacitados, S.L.	51,00%	51,74
Serveis Integrals de Finques Urbanes, S.L.	51,00%	319,89
Grupo Sifu Cantabria, S.L.	51,00%	82,50
Grupo Sifu Extremadura, S.L.	51,00%	69,36
Grupo Sifu Castilla la Mancha, S.L.	51,00%	1,53
Grupo Sifu Castilla y Leon, S.L.	51,00%	1,53
TOTAL		1.323,63

Año 2022

Sociedad	Directo	Valor neto Contable
<u>Integración laboral y social para disminuidos físicos psíquicos v/o sensoriales</u>		
Grupo Sifu Asturias, S.L.	51,00%	52,24
Grupo Sifu Canarias, S.L.	51,00%	65,94
Grupo Sifu Euskadi, S.L.	51,00%	51,77
Grupo Sifu Murcia, S.L.	51,00%	55,97
Grupo Sifu Navarra, S.L.	51,00%	198,53
Compañía Valenciana para la Integración y el Desarrollo, S.L.	51,00%	94,20
Servicios del Norte 2004, S.L.	51,00%	65,75
SIFA Andalucía, S.L.	51,00%	63,80
Sifu Baleares, S.L.	51,00%	51,68
Sifu Madrid, S.L.	51,00%	97,20
Empleo para la Integración de Discapacitados, S.L.	51,00%	51,74
Serveis Integrals de Finques Urbanes, S.L.	51,00%	319,89
Grupo Sifu Cantabria, S.L.	51,00%	82,50
Grupo Sifu Extremadura, S.L.	51,00%	69,36
Grupo Sifu Castilla la Mancha, S.L.	51,00%	1,53
Grupo Sifu Castilla y Leon, S.L.	51,00%	1,53
TOTAL		1.323,63

Ninguna de las empresas del Grupo en las que la Sociedad tiene participación cotiza en Bolsa.



# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

Durante el presente y precedente ejercicio la Sociedad no ha dotado provisiones por deterioro

Los importes del capital, reservas, resultado del ejercicio y otra información de interés, según aparecen en las cuentas anuales individuales de las empresas filiales, son como sigue:

### Año 2023

Nombre empresa	2023							
	Capital suscrito	Prima de emisión	Reserva legal	Otras reservas	Aport.socios para comp.perdidas	Dividendo activo a cuenta	Resultado del ejercicio	Total Fondos Propios a 31.12.2023
EPID, SL	6,00	0,00	1,20	644,35	0,00	0,00	44,28	695,83
GRUPO SIFU ASTURIAS, SL	10,00	0,00	2,00	87,89	35,72	0,00	20,47	156,09
GRUPO SIFU CANARIAS, SL	30,00	0,00	6,00	187,32	0,00	0,00	13,07	236,39
Grupo Sifu Cantabria, S.L.	30,00	0,00	10,07	117,79	120,00	0,00	-11,33	266,52
GRUPO SIFU CASTILLA LA MANCHA	3,00	0,00	-1,71	-0,31	0,00	0,00	-0,45	0,53
GRUPO SIFU EUSKADI, SL	6,00	0,00	1,20	247,05	0,00	0,00	8,03	262,28
GRUPO SIFU EXTREMADURA, S.L.	30,00	0,00	6,00	137,61	100,00	0,00	37,35	310,96
GRUPO SIFU MURCIA, SL	6,00	0,00	2,40	109,28	76,45	0,00	0,94	195,07
GRUPO SIFU NAVARRA, S.L.	6,00	0,00	2,00	5,72	264,51	0,00	8,95	287,18
I+D VALENCIA, SL	103,11	0,00	20,62	1.320,96	0,00	0,00	37,70	1.482,40
SERVICIOS DEL NORTE 2004, S.L.	3,20	0,00	0,64	85,52	0,00	0,00	-78,38	10,98
SIFA ANDALUCIA, S.L.	22,50	0,00	6,00	1.287,72	0,00	0,00	34,94	1.351,16
SIFU BALEARES, S.L.	65,00	0,00	13,00	314,59	0,00	0,00	23,29	415,88
SIFU MADRID, S.L.	60,00	0,00	12,00	1.567,95	0,00	0,00	51,43	1.691,38
SIFU, S.L.	412,52	60,17	86,47	4.187,68	0,00	0,00	9,53	4.756,37
GRUPO SIFU CASTILLA Y LEON, SL	3,00	0,00	0,00	46,15	0,00	0,00	94,94	144,09
<b>Total general</b>	<b>796,33</b>	<b>60,17</b>	<b>167,88</b>	<b>10.347,26</b>	<b>596,68</b>	<b>0,00</b>	<b>294,78</b>	<b>12.263,10</b>

### Año 2022

Empresa	2022							
	Capital suscrito	Prima de emisión	Reserva legal	Otras reservas	Aport.socios para comp.perdidas	Dividendo activo a cuenta	Resultado del ejercicio	Total Fondos Propios a 31.12.2022
EPID, SL	6,00	0,00	1,20	570,29	0,00	0,00	62,74	640,23
GRUPO SIFU ASTURIAS, SL	10,00	0,00	2,00	67,50	35,72	0,00	20,40	135,62
GRUPO SIFU CANARIAS, SL	30,00	0,00	6,00	170,89	0,00	0,00	16,43	223,32
Grupo Sifu Cantabria, S.L.	30,00	0,00	10,07	120,76	120,00	0,00	-2,97	277,86
GRUPO SIFU CASTILLA LA MANCHA	3,00	0,00	-1,71	0,26	0,00	0,00	-0,57	0,97
GRUPO SIFU EUSKADI, SL	6,00	0,00	1,20	219,90	0,00	0,00	33,53	260,63
GRUPO SIFU EXTREMADURA, S.L.	30,00	0,00	6,00	100,63	100,00	0,00	36,98	273,61
GRUPO SIFU MURCIA, SL	6,00	0,00	2,40	110,24	76,45	0,00	-0,96	194,13
GRUPO SIFU NAVARRA, S.L.	6,00	0,00	2,00	-6,54	264,51	0,00	12,26	278,22
I+D VALENCIA, SL	103,11	0,00	20,62	1.300,57	0,00	0,00	38,29	1.462,59
SERVICIOS DEL NORTE 2004, S.L.	3,20	0,00	0,64	62,67	0,00	0,00	22,85	89,36
SIFA ANDALUCIA, S.L.	22,50	0,00	6,00	1.228,28	0,00	0,00	59,44	1.316,22
SIFU BALEARES, S.L.	65,00	0,00	13,00	283,85	0,00	0,00	30,74	392,59
SIFU MADRID, S.L.	60,00	0,00	12,00	1.508,77	0,00	0,00	72,48	1.653,25
SIFU, S.L.	412,52	60,17	86,47	4.210,98	0,00	0,00	-12,51	4.757,62
GRUPO SIFU CASTILLA Y LEON, SL	3,00	0,00	0,00	-7,26	0,00	0,00	53,41	49,15
<b>Total general</b>	<b>796,33</b>	<b>60,17</b>	<b>167,88</b>	<b>9.941,78</b>	<b>596,68</b>	<b>0,00</b>	<b>442,53</b>	<b>12.005,37</b>

# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023 (miles de euros)

El detalle de domicilios sociales de dichas participadas es el siguiente:

### Integración laboral y social, para disminuidos físicos, psíquicos y/o sensoriales

Grupo Sifu Asturias, S.L.  
 Grupo Sifu Canarias, S.L.  
 Grupo Sifu Euskadi, S.L.  
 Grupo Sifu Murcia, S.L.  
 Grupo Sifu Navarra, S.L.  
 Compañía Valenciana para la Integración y el Desarrollo, S.L.  
 Servicios del Norte 2004, S.L.  
 SIFA Andalucía, S.L.  
 Sifu Baleares, S.L.  
 Sifu Madrid, S.L.  
 Empleo para la Integración de Discapitados, S.L.,  
 Serveis Integrals de Finques Urbanes, S.L.  
 Grupo Sifu Extremadura, S.L.  
 Grupo Sifu Cantabria, S.L.

Calle Covaclonga, 10 (Oviedo)  
 Calle Arco, 13 (Las Palmas Gran Canaria)  
 La Fanderia, 1 (Barakaldo)  
 Molina de Segura, 5 (Murcia)  
 Av. Pio XII, 31 (Pamplona)  
 Luz Casanova, 25-27 bajo (Valencia)  
 Portales, 81 (Logroño)  
 Calle Aviación 59 (Sevilla)  
 Son Peretó nº9, (Palma de Mallorca)  
 López Silva 8, (Madrid)  
 Femades, 19-25 (L' Hospitalet de Llobregat)  
 Femades, 19-25 (L' Hospitalet de Llobregat)  
 Santo Domingo, 70 (Badajoz)  
 San Fernando, 42 (Santander)

### 9. Préstamos y partidas a cobrar

Un detalle es como sigue:

	Miles de euros	
	2023	2022
<b>Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo:</b>		
- Clientes por ventas y prestación de servicios	1.462,83	4.83,39
- Otros créditos con las Administraciones Públicas	268,85	-

Se considera que las cuentas a cobrar a clientes vencidas con antigüedad inferior a tres meses no han sufrido ningún deterioro de valor.

### 10. Existencias

#### Comerciales

#### Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos las existencias. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

### 11. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Un detalle es como sigue:

	Miles de euros	
	2023	2022
Tesorería	40,80	27,33



# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

### 12. Capital y prima de emisión

#### Capital

	Miles de euros	
	2023	2022
Capital escriturado	14,64	14,64
(Capital no exigido)	--	--
	<u>14,64</u>	<u>14,64</u>

El capital escriturado se compone de 600 participaciones iguales acumulables e indivisibles de 10 euros de valor nominal cada una, totalmente desembolsadas.

Derecho preferente de suscripción. En los aumentos de capital con creación de nuevas participaciones sociales cada socio tendrá derecho a suscribir un número de ellas proporcional al valor nominal de las que posea

La transmisión voluntaria de participaciones sociales por acto inter vivos no estará sujeta a restricción alguna cuando el adquirente sea otro socio o cónyuge, ascendiente o descendiente del transmitente; en los restantes casos la transición quedará sometida al consentimiento de la Sociedad, que se expresará mediante acuerdo de la Junta General.

Al cierre del presente y precedente ejercicio las sociedades que participan en el capital social en un porcentaje igual o superior al 10% son las siguientes:

Sociedad	Número de participaciones	Porcentaje de Participación
Grupo Sifu integración Laboral, S.L.	599	99%

### 13. Reservas y resultados de ejercicios anteriores

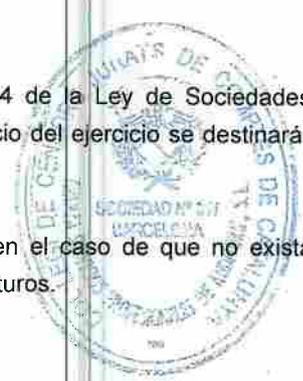
#### a) Reservas

	Miles de euros	
	2023	2022
<b>Legal y estatutarias:</b>		
- Reserva legal	2,93	2,93
<b>Otras reservas:</b>		
- Reservas voluntarias	1.207,38	1.165,96
- Reserva Capitalización	19,17	19,17

#### Reserva legal

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.



# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

### 14. Resultado del ejercicio

#### a) Propuesta de distribución del resultado

La propuesta de distribución del resultado y de reservas a presentar a la Junta General de Socios es la siguiente:

	Miles de euros	
	2023	2022
<b><u>Ease de reparto</u></b>		
Pérdidas y ganancias	47,42	41,42
<b><u>Aplicación</u></b>		
Reservas voluntarias	47,42	41,42

### 15. Débitos y partidas a pagar

	Miles de euros	
	2023	2022
<b>Débitos y partidas a pagar a corto plazo:</b>		
- Proveedores	1.157,86	3.461,52
- Remuneraciones pendientes de pago	24,83	32,31
- Otras deudas con la Administración Pública	114,73	324,11
- Deudas con Entidades de Crédito	0,69	2,61

El valor contable de las deudas a corto plazo se aproxima a su valor razonable, dado que el efecto del descuento no es significativo.

El valor contable de las deudas de la Sociedad está denominado en su totalidad en euros.

### 16. Información sobre el período medio de pago a proveedores

Con fecha 4 de febrero de 2016, se ha publicado la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las Cuentas Anuales en relación con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, que tiene como objetivo dar cumplimiento al mandato expreso contenido en la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, a través de la cual se deroga el antecedente inmediato en materia (la Resolución de 29 de diciembre de 2010, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales), que tenía su origen en la anterior redacción de la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre.

	2023	2022
Periodo medio de pago a proveedores (días)	56,45	55,48
Ratio de operaciones pagadas	56,20	58,75
Ratio de operaciones pendientes de pago	58,33	49,87
Total pagos realizados (euros)	8.851,31	5.958,65
Total pagos pendientes (euros)	1.157,70	3.461,53

# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

Número de facturas pagadas en período inferior al establecido en la norma de morosidad	7715	5078
Importe del número de facturas pagadas en período inferior al establecido en la norma de morosidad (euros)	6.442,67	3.931,07
Porcentaje que suponen las facturas pagadas en período inferior al establecido en la norma de morosidad respecto del total de pagos a proveedores	73%	65,97%

Los datos expuestos en el cuadro anterior sobre pagos a proveedores hacen referencia a aquellos que por su naturaleza son acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes y servicios, de modo que incluyen los datos relativos a las partidas "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar" del pasivo corriente del balance de situación.

Se entenderá por "Periodo medio de pago a proveedores" la expresión del tiempo de pago o retraso en el pago de la deuda comercial. Dicho "Periodo medio de pago a proveedores" se calcula como el cociente formado en el numerador por el sumatorio del ratio de operaciones pagadas por el importe total de los pagos realizados más el ratio de operaciones pendientes de pago por el importe total de pagos pendientes y, en el denominador, por el importe total de pagos realizados y los pagos pendientes.

El ratio de operaciones pagadas se calcula como el cociente formado en el numerador por el sumatorio de los productos correspondientes a los importes pagados, por el número de días de pago (diferencia entre los días naturales transcurridos desde el final de plazo máximo legal de pago hasta el pago material de operación) y, en el denominador, el importe total de pagos realizados.

Así mismo, el ratio de operaciones pendientes de pago corresponde al cociente formulado en el numerador por el sumatorio de los productos correspondientes a los importes pendientes de pago, por el número de días pendientes de pago (diferencia entre los días naturales transcurridos desde el final del plazo máximo legal de pago hasta el día de cierre de los estados financieros consolidados) y, en el denominador, el importe total de pagos pendientes

### 17. Ingresos y gastos

#### a) Importe neto de la cifra de negocios

El importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias de la Sociedad y se distribuye 100% en su ámbito regional. Igualmente, el importe neto de la cifra de negocios por la línea de servicios es consecuente con su objeto social.

#### b) Consumo de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles

	Miles de euros	
	2023	2022
<b>Consumo de mercaderías:</b>		
Compras:		
- Compras nacionales	4.329,35	6.116,29



# EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

### c) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado

La Sociedad obtuvo y reconoció como ingreso una subvención oficial de 93,20 miles de euros (122,05 miles de euros el ejercicio precedente) correspondiente al 50% del SMI tal y como establece la Orden del 16 de octubre de 1998 del Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales.

### d) Gastos de personal

	Miles de euros	
	2023	2022
Sueldos, salarios y asimilados	492,32	476,46
Cargas sociales:	12,09	8,60

El número de empleados al cierre del ejercicio distribuido por categorías y sexos es el siguiente:

Personal al TERMINO DEL EJERCICIO Por categorías	2.023		2.022	
	Hombre	Mujeres	Hombre	Mujeres
Titulados, técnicos y administrativos	1	7	1	7
Operarios	17	4	20	3
Total	18	11	21	10

El número medio de empleados en el curso del ejercicio distribuido por categorías es el siguiente:

NÚMERO medio empleados en el curso del ejercicio distribuido por categorías	2.023	2.022
Titulados, técnicos y administrativos	8,00	7,92
Operarios	15,70	16,77
Total	23,70	24,69

## 18. Impuesto sobre beneficios y situación fiscal

La conciliación, entre el importe neto de ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible provisional del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

	Cuenta de pérdidas y ganancias	
	Aumentos	Disminuciones
Saldo ingresos y gastos del ejercicio		47,42
Impuesto sobre Sociedades	15,80	15,80
Diferencias permanentes		
Diferencias temporarias		
Base imponible		63,22

El impuesto sobre sociedades corriente resulta de aplicar un tipo impositivo del 25 % sobre la base imponible y de aplicar las deducciones aplicables.

Según las disposiciones legales vigentes las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Quedan pendientes de aplicación deducciones por inversión y empleo cuyos importes y plazos son los siguientes:



# EXTERNALIZACION DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

Año	Miles de euros	Último año
2014	9,29	2029/30
2015	5,71	2030/31
2016	2,39	2031/32
2017	4,15	2032/33
2018	39,60	2033/34
2019	17,08	2034/35
2021	73,89	2036/37
2022	15,42	2037/38
2023	0,33	2038/39

La Sociedad tiene pendientes de inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables.

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como consecuencia de una inspección. En todo caso, los administradores consideran que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarán significativamente a las cuentas anuales.

### 19. Contingencias

La sociedad no tiene ni activos ni pasivos contingentes de ningún tipo

### 20. Compromisos

La sociedad no mantiene, a la fecha de elaboración de las presentes cuentas anuales, ningún compromiso de compraventa.

### 21. Uniones temporales de Empresas

La sociedad no ha realizado durante el presente ni el precedente ejercicio, ninguna operación de compraventa societaria que pudiera catalogarse como combinación de negocios.

### 22. Otras operaciones con partes vinculadas

Las transacciones que se detallan a continuación se realizaron con partes vinculadas:

#### a) Compra de bienes y recepción de servicios

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Recepción de servicios:</b>		
- Grupo Sifu Integración Laboral, S.L	57,45	93,59
- Quercus SL	255,28	359,62
- SCP SL	0,32	-



# EXTERNALIZACION DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

Los bienes se compran y se venden sobre la base de las listas de precios vigentes aplicables a terceros no vinculados. Los servicios normalmente se negocian con partes vinculadas sobre una base de margen sobre coste, permitiendo un margen de entre el 5% y el 10%.

### b) Saldos al cierre derivados de ventas y compras de bienes y servicios

Las cuentas a cobrar a partes vinculadas surgen de transacciones de venta y tienen vencimiento 15 días después de la fecha de la venta, por tanto, al cierre de las presentes cuentas anuales el saldo por este concepto se corresponde con las transacciones del mes. Las cuentas a cobrar no están aseguradas y no devengan ningún interés.

Las cuentas a pagar a partes vinculadas surgen de transacciones de compra y tienen vencimiento 15 días después de la fecha de la compra, por tanto, al cierre de las presentes cuentas anuales el saldo por este concepto no existe. Las cuentas a pagar no devengan ningún interés.

### c) Préstamos concedidos a empresas asociadas

La Sociedad mantiene saldos con compañías del Grupo instrumentados con pólizas de crédito que devengan un tipo de interés adecuado.

### d) Información relativa a los administradores

La Sociedad ha satisfecho durante el ejercicio la cantidad de 10,58 miles de euros (11,86 miles de euros el ejercicio precedente) en concepto de retribución a los administradores.

La Sociedad no tiene contraída ninguna obligación con los administradores en materia de pensiones ni sistemas alternativos de seguros. La sociedad no ha hecho ninguna aportación a fondos de pensiones ni a ninguna otra prestación a largo plazo.

Los administradores de la Sociedad no han llevado a cabo durante el ejercicio operaciones ajenas al tráfico ordinario o que no se hayan realizado en condiciones normales de mercado con la Sociedad u otras sociedades vinculadas.

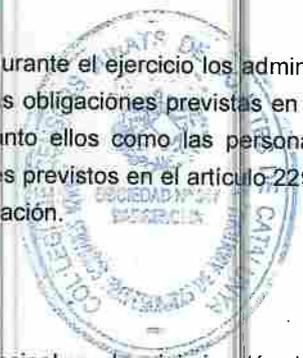
La Sociedad no ha efectuado durante el ejercicio ningún anticipo ni ha concedido ningún crédito a los administradores

### e) Conflictos de interés

En el deber de evitar situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad, durante el ejercicio los administradores que han ocupado cargos en el órgano de administración han cumplido con las obligaciones previstas en el artículo 228 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital. Asimismo, tanto ellos como las personas a ellos vinculadas, se han abstenido de incurrir en los supuestos de conflicto de interés previstos en el artículo 229 de dicha ley, excepto en los casos en que haya sido obtenida la correspondiente autorización.

## 23. Información sobre medio ambiente

Se considera actividad medioambiental cualquier operación cuyo propósito principal sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente.



# EXTERNALIZACION DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INTEGRACIÓN DE DISCAPACITADOS, S.L.

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

(miles de euros)

Dado que la actividad principal de la sociedad consiste en la prestación de servicios con el objetivo del aseguramiento de un trabajo remunerado para trabajadores minusválidos, no es necesaria ningún tipo de inversión. Y por tanto tampoco ha sido necesario que durante el ejercicio 2023 ni el ejercicio precedente, la Sociedad haya realizado inversiones en materia medioambiental, ni haya imputado gastos destinados a la protección y mejora del medio ambiente.

La Sociedad utiliza productos de limpieza sostenibles medioambientalmente en la prestación de sus servicios. Las posibles contingencias, indemnizaciones y otros riesgos de carácter medioambiental en las que pudiera incurrir la Sociedad están adecuadamente cubiertas con las pólizas de seguro de responsabilidad civil que tiene suscritas.

### 24. Hechos posteriores al cierre.

Desde la fecha de cierre del ejercicio hasta la formulación de las presentes cuentas anuales no se ha producido ningún hecho relevante que pueda afectar de manera significativa a las citadas cuentas anuales o cuyo conocimiento pueda ser útil para el usuario de las mismas.

### 25. Honorarios de auditores de cuentas

Los honorarios devengados durante el ejercicio por los auditores por los servicios de auditoría de cuentas ascendieron a 1,80 miles de euros (1,65 miles de euros ejercicio precedente).



## **Externalización de servicios y compras para la Integración de Discapacitados, S.L.**

### **INFORME DE GESTIÓN**

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

#### **EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS Y SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD**

El importe neto de la cifra de negocios ascendió a 5.343,91 miles de euros, un -27,69 % inferior a la del ejercicio anterior. El resultado del ejercicio fue de beneficio de 47,42 miles de euros y el cash flow 71,44 miles de euros. La plantilla media se sitúa en 23,70 empleados.

#### **EVOLUCIÓN FUTURA**

La Sociedad experimenta durante el primer trimestre crecimientos de facturación acordes con su reciente evolución, lo cual le permite cumplir su objeto social, la incorporación de personal discapacitado en el mercado laboral.

#### **RIESGOS E INCERTIDUMBRES**

No se esperan otros riesgos más que los derivados de la propia evolución del mercado.

#### **ACONTECIMIENTOS DESPUÉS DEL CIERRE DEL EJERCICIO**

No se han producido acontecimientos dignos de mención con posterioridad al cierre.

#### **ADQUISICIONES DE PARTICIPACIONES PROPIAS**

Durante el año fiscal que ahora termina la Sociedad no ha comprado participaciones propias, ni siquiera de manera transitoria.

#### **ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO**

La Sociedad no desarrolla actividades en materia de investigación y desarrollo dado que las mismas son realizadas por la matriz del grupo.

#### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

La Sociedad no ha realizado durante el ejercicio 2023 actividades con instrumentos financieros.



Fecha de preparación del informe de gestión: 31 de marzo de 2.024

**FIRMANTES**



Administrador Solidario  
GISAE, SL  
Representado por Don Albert Campabadal Mas

Administrador Solidario  
ALAMPA, SL  
Representado por Don Cristian Rovira Pardo

# MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

SOCIEDAD EXTERNALIZACION DE SERVICIOS Y COMPRAS PARA LA INT		NIF B63734706	
DOMICILIO SOCIAL Carrer Femades, 19-25			
MUNICIPIO L'Hospitalet de Llobregat	PROVINCIA BARCELONA	EJERCICIO 2023	
<b>Contenido Obligatorio</b>			
<p>Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales <b>NO</b> existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).</p> <p style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales <b>SÍ</b> existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></p>			
<b>Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)</b>			
	<b>Métrica</b>	<b>Valor</b>	<b>Importe <sup>(6)</sup></b>
Emisiones Alcance 1 <sup>(1)</sup>	t CO <sub>2</sub>		<input checked="" type="checkbox"/>
Emisiones Alcance 2 <sup>(2)</sup>	t CO <sub>2</sub>		<input checked="" type="checkbox"/>
Emisiones Alcance 3 <sup>(3)</sup>	t CO <sub>2</sub>		<input checked="" type="checkbox"/>
Consumo de energía dentro de la organización <sup>(4)</sup>	kW h		
Consumo de agua <sup>(5)</sup>	m <sup>3</sup>		
FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES			
			
<p>(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO<sub>2</sub>.</p> <p>(2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO<sub>2</sub>.</p> <p>(3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO<sub>2</sub>.</p> <p>Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E1-6 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 de sostenibilidad aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto: <a href="https://www.miteco.gov.es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx">https://www.miteco.gov.es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx</a> (para emisiones alcance 1 y 2).</p> <p>(4) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E1-5 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora</p> <p>(5) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E3-4 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos.</p> <p>(6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente.</p>			

