

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA GRUPO INICIATIVAS 2019

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Compañía "INICIATIVAS PARA LA DISCAPACIDAD, S.L." se constituye el día 30 de diciembre de 1.999 en Gijón, mediante escritura otorgada ante el Notario José Luis Rodríguez García-Robés con el número de protocolo 5398/N/30/12/99.

Su objeto social es la realización de actividades de telemarketing, diseño y edición publicitaria.

A 14 de noviembre de 2.000 se amplía el objeto social añadiendo Transporte de viajeros por carretera.

A 12 de junio de 2.002 se amplía el objeto social añadiendo Actividades de publicidad en general, gestión de aparcamientos y prestación de servicios a empresas.

El 13 de mayo de 2.004 se modifica mediante escritura pública la denominación de la sociedad, pasando a denominarse "GRUPO INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN INTEGRAL, S.L.".

El 11 de abril de 2.005 se amplía el objeto social añadiendo al existente el asesoramiento integral de empresas y particulares laboral, fiscal y contable, la formación a empresas y particulares.

El 12 de junio de 2.007 se amplía el objeto social añadiendo al existente el servicio de limpieza a interiores, servicios de limpieza especiales y servicios de limpieza a jardines.

El 5 de mayo del año 2016 se produce un cese de administradores de la sociedad "GRUPO INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN INTEGRAL, S.L y se produce el nombramiento de administradores mancomunados por tiempo indefinido a Dña. Monica Oviedo Sastre y D. Segifredo García Lena

El 7 de octubre de 2.016 se amplía el objeto social añadiendo al existente el servicio de transporte de personas con discapacidad, transporte y acompañamiento de personas con discapacidad para la promoción de su autonomía personal y la promoción de la accesibilidad universal y el diseño para todos

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel:

Las cuentas anuales se obtienen de los registros contables de la entidad, y se han formulado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en materia contable y con la aplicación de los principios de contabilidad del Nuevo Plan General Contable, con el objeto de mostrar en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del Patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

b) Principios contables:

La entidad ha aplicado los principios contables establecidos por el Plan General Contable.

c) Comparación de la información:

El cuadro de cuentas que utiliza la entidad le permite elaborar las cuentas anuales con el formato y contenido de las diferentes rúbricas establecidas en el N.P.G.C. aplicando en la contabilización de las operaciones los principios contables obligatorios y las Normas de Valoración obligatorias que figuren en el Plan General de Contabilidad.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

En 2019 se ha dado un excedente positivo de 10.367,01 euros. El Órgano de Administración propone a la Junta General de Socios la capitalización en reservas de los beneficios contables del ejercicio.

Durante el ejercicio 2.019 no se han entregado dividendos a cuenta.

<u>BASE DE REPARTO</u>	<u>IMPORTE</u>	<u>DISTRIBUCION</u>	<u>IMPORTE</u>
Excedente del ejercicio	10.367,01€	Reserva Capitalización	1.357,08€
Excedente de ejercicios ant.	0,00€	Reserva Nivelación	1.221,37€
TOTAL	10.367,01€	Pérdidas de años anteriores	1.042,32€
		Reservas voluntarias	6.746,24€
		TOTAL	10.367,01€

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA GRUPO INICIATIVAS 2019

4. NORMAS DE VALORACIÓN

Las Cuentas Anuales se han formulado de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, por lo que las normas y criterios que se indican a continuación se basan en los principios generales de: Prudencia valorativa, Precio de adquisición y Correlación de ingresos y Gastos. En relación al principio de devengo su aplicación se adapta a las circunstancias que concurren en la entidad.

Las normas de valoración utilizadas para cada elemento son las indicadas en el Plan General de Contabilidad.

a) Inmovilizado inmaterial:

Los diversos conceptos comprendidos en el inmovilizado inmaterial se valorarán por su precio de adquisición o su coste de producción; se aplicarán los criterios establecidos para el inmovilizado material tanto por lo que respecta a la dotación de amortizaciones como de provisiones.

b) Inmovilizado material:

La incorporación de elementos, se contabiliza por su valor de adquisición o valor estimado de mercado, para los recibidos mediante donación. Se incorpora el importe de Impuesto sobre el Valor Añadido, soportado en las adquisiciones, por no ser deducible para la entidad.

Los costes devengados, cuando se den, de la puesta en marcha de inmovilizado material, se incluirían en el coste de este, registrándose como gastos financieros los devengados con posterioridad.

Los costes de ampliación, modernización y mejoras del inmovilizado se agregan al mismo. Los adquiridos al exterior se contabilizan por su precio de adquisición. Los costes del inmovilizado que se puedan producir en la propia entidad, se valoran por su coste de producción, compuesto por las materias primas valoradas a su precio de adquisición, los costes directos de las ampliaciones, modernizaciones y mejoras, así como el % proporcional de los costes y gastos indirectos.

Si se produjeran pérdidas reversibles se dotarían las correspondientes provisiones.

Se aplica el método de amortización lineal a lo largo de la vida útil estimada, de los distintos elementos. Los elementos de inmovilizado en curso, no se amortizarán hasta su puesta en funcionamiento.

La vida útil estimada para los distintos elementos es:

<u>Elementos De Inmovilizado Material</u>	<u>Años De Vida Útil</u>
Construcciones.....	50
Mobiliario.....	10
Equipos para el proceso de la información.....	4
Otro inmovilizado material.....	4-7

c) Valores negociables y otras inversiones financieras análogas:

Se incluyen como inversiones financieras aquellas inversiones que no se piensan enajenar antes de un año y aquellas cuyo vencimiento final exceda de un año, siendo las demás de corto plazo.

Para los valores y otras inversiones mobiliarias, tanto a corto como a largo plazo, se valoran por el precio de adquisición, incluyendo los derechos preferentes de Suscripción y otros gastos inherentes. No se incluirán los dividendos devengados ni los intereses devengados y no vencidos.

Las inversiones financieras a 31 de diciembre de cada año se ajustarán a los valores de mercado si son menores al precio de compra. Esta corrección valorativa se hace mediante las cuentas de Provisión por depreciación de valores mobiliarios.

Los créditos no comerciales se registrarán por el importe entregado. La diferencia entre dicho importe y el nominal de los créditos, en el caso de existir, se considera un ingreso por intereses en el ejercicio en que se devengan.

Los créditos por venta de inmovilizado se valoran por su precio de venta excluyendo los intereses incorporados al nominal, que se registran de acuerdo con los criterios anteriores.

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA GRUPO INICIATIVAS 2019

Las provisiones contra resultados se dotan en función del riesgo de su recuperación.

d) Existencias:

Se valoran por su coste de adquisición o coste de producción. Cuando el valor de mercado es inferior a su coste de adquisición o su coste de producción se dota la correspondiente provisión con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio.

e) Subvenciones, donaciones y legados:

En la entidad se obtienen subvenciones donaciones y legados de naturaleza diversa que son clasificadas en:

Subvenciones y donaciones a la explotación o actividades corrientes: Las concedidas por las Administraciones públicas, entidades, empresas o particulares, al objeto, por lo general, de cubrir costes de actividades y programas de duración limitada.

Subvenciones y donaciones de capital: Las concedidas por Administraciones Públicas, entidades, empresas o particulares, al objeto, por lo general, de cubrir la adquisición de elementos de inmovilizado material e inmaterial relacionados con la estructura fija de la entidad, que le permiten dar continuidad a su objeto social.

Las subvenciones de capital, al final de cada ejercicio, se llevarán al resultado en porcentaje a la amortización dotada para cada elemento con el que mantenga relación, abonando la subcuenta 746.....

f) Deudas y créditos, distinguiendo a corto y a largo plazo:

Figuran por su valor de reembolso, aplicándose, en su caso, a los resultados los gastos de intereses o primas diferidas aplicando un criterio financiero. Las deudas se clasifican a corto plazo cuando su vencimiento tenga lugar dentro del año a partir de la fecha en que se contabilizan. Los vencimientos a plazo superior se consideran de largo plazo.

g) Impuesto sobre beneficios:

Una vez determinado el excedente antes de impuestos, se efectúan los ajustes, tanto temporales como permanentes para convertir el excedente contable en beneficio fiscal. A continuación, se aplicarían las deducciones y bonificaciones a que la entidad tuviera derecho.

h) Ingresos y gastos:

En las cuentas de compras, se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementando en todos los costos y gastos de instalación, transportes en impuestos no recuperables a cargo de la entidad.

En general, todos los ingresos y gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizarán en el momento de su devengo.

5. ACTIVO NO CORRIENTE

a) Inmovilizado material:

Durante el ejercicio los movimientos de las partidas del inmovilizado material quedan reflejados en el siguiente cuadro:

<u>Elementos</u>	<u>01/01/2019</u>	<u>Adicciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31/12/2019</u>
Construcciones	190.495,87€	0,00€	0,00€	190.495,87€
Mobiliario	41.825,76€	0,00€	0,00€	41.825,76€
Equipos para el proceso de la información	53.200,42€	198,35€	0,00€	53.398,77€
Otro inmovilizado	656,70€	0,00 €	0,00€	656,70€
Instalaciones Técnicas	11.600,00€	0,00 €	0,00€	11.600,00€
Maquinaria	18.818,51€	0,00€	0,00€	18.818,51€
Elementos de transporte	13.714,73€	0,00 €	0,00€	13.714,73€
Total	330.311,99€	198,35€	0,00€	330.510,34€

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA GRUPO INICIATIVAS 2019

<u>Elementos</u>	<u>01/01/2019</u>	<u>Aumentos/ Reducciones</u>	<u>31/12/2019</u>
Amortización Inmovilizado material	184.482,86€	8.530,23€	193.013,09€
Total	184.482,86€	8.530,23€	193.013,09€

b) Inmovilizado inmaterial

<u>Elementos</u>	<u>01/01/2019</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31/12/2019</u>
Desarrollo	28.544,58€	0,00€	0,00€	28.544,58€
Aplicaciones informáticas	6.540,30€	0,00€	0,00€	6.540,30€
Total	35.084,88€	0,00€	0,00€	35.084,88€

<u>Elementos</u>	<u>01/01/2019</u>	<u>Aumentos/ Reducciones</u>	<u>31/12/2019</u>
Amortización Inmovilizado Inmaterial	34.868,12€	116,78€	34.984,90€
Total	34.868,12€	116,78€	34.984,90€

c) Inversiones en empresas del grupo y asociados

Grupo Iniciativas de Comunicación Integral posee el 100% del capital de la Sociedad Apoyo y Cuidados para la Calidad de Vida, S.L.

Esta sociedad con domicilio social en la C/ Jove y Hevia nº 31 de Gijón se constituye el 24 de septiembre de 2.002, tiene por objeto la ayuda a domicilio, la gestión de residencias de día y la formación en materia escolar y posee un capital social de 3.005,06€.

El ejercicio 2019 la sociedad Apoyo y Cuidados para la Calidad de Vida, S.L. ha obtenido un beneficio de 3.223,24€ que se destinará íntegramente a compensar pérdidas de ejercicios anteriores

6. ACTIVO CORRIENTE

a) Deudores comerciales y otras deudas a cobrar

<u>Elementos</u>	<u>01/01/2019</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>31/12/2019</u>
Clientes	127.281,87€	748.043,98€	783.279,62€	92.046,23€
Anticipos de remuneraciones	500,00€	800,00€	1.300,00€	0,00€
Hacienda pública deudora	64.192,93€	125.021,90€	79.048,21€	110.166,62€
Organismos de la seguridad social deudores	2.474,44€	6.245,17€	8.643,14€	76,47€
H. P. IVA soportado	1.143,66€	80.664,72€	80.976,57€	831,81€
Hacienda Publica retenciones y pago a cuenta	2.834,28€	1.958,16€	2.834,28€	1.958,16€
Total	198.427,18€	962.733,93€	956.081,82€	205.079,29€

El saldo existente al cierre del ejercicio en la cuenta de IVA soportado corresponde varias facturas de un proveedor sujeto al régimen especial de criterio de caja y que a fecha de cierre se encuentran pendientes de pago.

b) Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo

<u>Elementos</u>	<u>01/01/2019</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>31/12/2019</u>
Préstamo a Cocemfe Asturias	22.000,00€	0,00€	22.000,00€	0,00€
Total	22.000,00€	0,00€	22.000,00€	0,00€

El 27 de julio de 2018 se concede un préstamo a Cocemfe Asturias de 29.000€ a devolver un año, este préstamo no devengará interés.

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA GRUPO INICIATIVAS 2019

7. PASIVOS FINANCIEROS

a) Deudas a corto plazo

<u>Elementos</u>	<u>01/01/2019</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>31/12/2019</u>
Deudas con entidades de crédito	59.473,20€	536.620,49€	536.722,10€	59.371,59€
Total	59.473,20€	536.620,49€	536.722,10€	59.371,59€

b) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

<u>Elementos</u>	<u>01/01/2019</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>31/12/2019</u>
Proveedores	360,91€	4.752,85€	5.198,80€	-85,04€
Acreedores por prestaciones de servicios	78.315,89€	464.515,93€	501.079,51€	41.752,31€
Remuneraciones pendientes de pago	10.015,78€	315.379,18€	314.788,97€	10.605,99€
Hacienda pública acreedora	25.132,15€	55.532,79€	49.066,58€	31.598,36€
Organismos de la seguridad social acreedora	3.899,98€	10.341,37€	9.735,28€	4.506,07€
Total	117.724,71€	850.522,12€	879.869,14€	88.377,69€

8. SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones concedidas por distintos organismos y entidades durante el ejercicio de 2019 han sido las siguientes:

<u>Origen</u>	<u>Cuantía</u>
Administración autonómica	
Consejería de empleo, industria y turismo	112.579,14€
Total	112.579,14€

Evolución en el balance de partidas relacionadas con las subvenciones de capital y para actividades plurianuales (Ingresos a distribuir en varios ejercicios):

<u>Elementos</u>	<u>01/01/2019</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>31/12/2019</u>
Subvenciones Oficiales de capital	71.046,05€	961,62€	2.216,77€	69.790,90€
Donaciones y legados de capital	70.872,91€	0,00€	3.125,26€	67.747,65€
Total	141.918,96€	961,62€	5.342,03€	137.538,55€

9. DEUDAS CON DURACIÓN SUPERIOR A CINCO AÑOS

La entidad no tiene deudas por duración residual superior a 5 años ni tiene deudas con garantía real.

10 FONDOS PROPIOS

<u>Elementos</u>	<u>01/01/2019</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>31/12/2019</u>
Capital Social	3.100,00€	0,00€	0,00€	3.100,00€
Excedente de ejercicios anteriores	6.540,13€	0,00€	6.540,13€	0,00€
Resultados negativos de ejercicios anteriores	-5.979,06€	4.936,74€	0,00€	-1.042,32€
Reservas	62.978,77€	1.603,39€	0,00€	64.582,16€
Excedente del ejercicio	0,00€	10.367,01€	0,00€	10.367,01€
Total	66.639,84€	16.907,14€	6.540,13€	77.006,85€

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA GRUPO INICIATIVAS 2019

11 SITUACION FISCAL

Se ha calculado en función del resultado del ejercicio antes de impuestos considerando las diferencias existentes entre el resultado contable y el resultado fiscal (base imponible del impuesto) y distinguiendo en éstas su carácter de permanente o temporal a efectos de determinar el Impuesto sobre Sociedades devengado en el ejercicio.

Las diferencias entre el impuesto a pagar y el gasto por dicho impuesto se registran como Impuesto sobre beneficio anticipado o diferido según corresponda

Conciliación del resultado con la base imponible del Impuesto sobre sociedades

Resultado contable del ejercicio	13.420,44€
Gastos fiscalmente no deducibles	150,36€
Reserva de Capitalización	1.357,80€
Base Imponible	12.213,72€
Reserva de Nivelación	1.221,37€
Base Imponible para cálculo del IS 2019	10.991,63€

Se estima una cuota de 2.748,09€ euros para la liquidación del Impuesto de Sociedades, además 305,34€ se han contabilizado en la cuenta 6301 euros a la espera de ser compensados a en los próximos cinco ejercicios en el caso de pérdidas. Si en este periodo la sociedad no genera pérdidas, esta cantidad se incrementará de la base imponible del periodo impositivo que concluya a los 5 años inmediatos y sucesivos a la finalización de este ejercicio.

No obstante, según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

12. INGRESOS Y GASTOS

a) Aprovisionamientos

Aprovisionamientos	Importe
Compras de mercaderías	83.973,00€
Trabajos realizados por otras empresas	245.763,25€
Total	329.736,25€

b) Cargas sociales

La composición del coste de personal se desglosa de la siguiente forma:

Gastos de personal	Importe
Sueldos y Salarios	350.337,46€
Cargas Sociales de la entidad	-18.471,18€
Otros gastos sociales	3.135,78€
Total	335.002,06€

El capítulo de cargas sociales corresponde exclusivamente al coste patronal de la Seguridad Social.

La cifra media de trabajadores en cómputo anual, fue de 19,06€

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA GRUPO INICIATIVAS 2019

c) Otros gastos de explotación

Otros Gastos de explotación	Importe
Reparaciones y conservación	18.784,02€
Servicios de profesionales independientes	1.647,66€
Primas de seguros	1.114,84€
Servicios bancarios y similares	6.298,03€
Suministros	19.883,37€
Ajustes negativos en la imposición indirecta	754,44€
Otros Tributos	635,68€
Otros servicios	3.803,98€
Gastos excepcionales	150,36€
Total	53.072,38

d) Gastos financieros

Gastos financieros	Importe
Otros gastos financieros	3.101,44€
Total	3.101,44€

e) Ventas de la actividad mercantil

Importe neto de la cifra de negocios	Importe
Prestaciones de servicios	625.620,03€
Total	625.620,03€

f) Otros ingresos de la actividad mercantil

Otros ingresos de explotación	Importe
Subven. donaciones y legados a la explotación	112.579,14€
Otras subven. Donaciones y legados	400,00€
Total	112.979,14€

13. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Reparto de beneficios del ejercicio 2018	6.540,13€
Perdidas de ejercicios anteriores	4.936,74€
Reserva capitalización	843,89€
Reserva nivelación	759,50€

Gijón, a 31 de marzo de 2.020

Administradores.

D. Segifredo Lena Fernández y Dña. Mónica Oviedo Sastre.

GRUPO INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN INTEGRAL, S.L.