Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
Emitido por un Auditor Independiente

APMIB MADRID, S.L. (Sociedad Unipersonal)
Cuentas Anuales e Informe de Gestión
Correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

EY
Building a better working world

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Socio Único de APMIB MADRID, S.L. (Sociedad Unipersonal):

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de APMIB MADRID, S.L. (Sociedad Unipersonal) (la Sociedad) que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el 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 Sociedad 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 (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

Somos independientes de la Sociedad 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 a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con 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.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo 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 éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Subvenciones, donaciones y legados

Descripción

Tal y como se detalla en las notas 4.12 y 17 de la memoria adjunta, el patrimonio neto a 31 de diciembre de 2018 de la Sociedad incluye una cifra de 195 miles de euros de subvenciones, donaciones y legados recibidos, y la cuenta de resultados del ejercicio cerrado a dicha fecha refleja ingresos por subvenciones incorporadas al resultado del ejercicio por importe de 1.828 miles de euros. Un aspecto crítico para su registro ha sido la evaluación de que se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables sobre la recepción de dichos importes, lo cual unido a la relevancia de los importes involucrados, nos ha hecho considerar la revisión de estas condiciones como un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Nuestra respuesta

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido, fundamentalmente, en la revisión de la documentación que evidencia el cumplimiento de las condiciones establecidas en el acuerdo de concesión de las subvenciones, y la evaluación de la razonabilidad de las cifras registradas en base a dichas condiciones.

Otra información: informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2018, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2018 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los Administradores en relación a las Cuentas Anuales

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

En la preparación de las cuentas anuales, los Administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los Administradores tienen intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades 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 actividad de auditoría de cuentas 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente 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 Sociedad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Administradores.

Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Administradores, del principio contable de empresa 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 Sociedad para continuar como empresa 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 Sociedad deje de ser una empresa 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 los Administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los Administradores, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo 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 prohíban revelar públicamente la cuestión.

AUDITORES

ERNST & YOUNG, S.L.

2019 Núm. 01/19/17898
96,00 EUR

ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº S0530)

Juan Antonio Soto Gomis
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº 12455)

27 de junio de 2019

APMIB MADRID S.L.U.
N.I.F. B-86322815

- **Balance de Situación al cierre del ejercicio 2018**
- **Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018**
- **Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018**
- **Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018**
- **Memoria**

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

BALANCE DE SITUACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

APMIB MADRID S.L.U.
N.I.F. B-86322815

BALANCE DE SITUACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018

ACTIVO	Nota	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**544.427,57**	**398.074,12**
II. Inmovilizado Material	**5**	**394.805,59**	**248.452,14**
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		394.805,59	248.452,14
VII. Deudores comerciales no corrientes	**8**	**149.621,98**	**149.621,98**
B) ACTIVO CORRIENTE		**5.059.576,46**	**4.708.121,90**
II. Existencias	**11**	**115.260,67**	**128.665,58**
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		106.221,17	106.842,67
4. Productos terminados		4.011,56	16.794,97
6. Anticipos a proveedores		5.027,94	5.027,94
III. Deudores comerciales. y otras cuentas a cobrar	**8**	**2.892.036,50**	**4.000.038,43**
1. Clientes por ventas y prestac. de servicios		2.264.231,41	2.125.464,62
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas		151.279,69	83.648,01
3. Deudores varios		44.697,25	40.582,55
4. Personal		1.654,54	624,00
6. Otros créditos con las Administ. Públicas		430.173,61	1.749.719,25
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoc. C/P	**8**	**1.172.148,73**	**202.652,92**
5. Otros activos financieros		1.172.148,73	202.652,92
V. Inversiones financieras a C/P	**8**	**24.366,64**	**23.141,64**
5. Otros activos financieros		24.366,64	23.141,64
VI. Periodificaciones a C/P		**17.193,31**	**21.006,32**
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		**838.570,61**	**332.617,01**
1. Tesorería		838.570,61	332.617,01
TOTAL ACTIVO (A+B)		**5.604.004,03**	**5.106.196,02**

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

BALANCE DE SITUACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO		**4.780.788,51**	**4.191.353,85**
A-1) FONDOS PROPIOS	**10**	**4.585.016,96**	**3.988.147,25**
I. Capital		**10.000,00**	**10.000,00**
1. Capital Escriturado		10.000,00	10.000,00
II. Prima de asunción		**2.591.169,46**	**2.591.169,46**
III. Reservas		**1.386.977,79**	**1.088.478,10**
1. Legal y estatutarias		35.422,14	35.422,14
2. Otras reservas		1.351.555,65	1.053.055,96
VII. Resultado del ejercicio	**3**	**596.869,71**	**298.499,69**
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL Y OTROS	**17**	**195.771,55**	**203.206,60**
B) PASIVO NO CORRIENTE		**19.157,45**	**44.259,07**
II. Deudas a L/P	**8**	**19.157,45**	**44.259,07**
2. Deudas con entidades de crédito		19.157,45	44.259,07
C) PASIVO CORRIENTE		**804.058,07**	**870.583,10**
II. Provisiones a C/P	**15**	**385,00**	**64.000,00**
III. Deudas a C/P	**8**	**25.039,02**	**25.174,65**
2. Deudas con entidades de crédito		25.039,02	25.174,65
IV. Deudas con empresas del grupo y asoc. C/P	**8**	**43.384,37**	**4.934,75**
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**8**	**735.249,68**	**776.473,70**
1. Proveedores		119.121,22	288.638,42
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		34.194,78	53.299,53
3. Acreedores varios		233.898,31	76.577,31
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)		207.729,73	189.293,62
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		140.305,64	168.664,82
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		**5.604.004,03**	**5.106.196,02**

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2018

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Nota	2018 (Debe) Haber	2017 (Debe) Haber
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	**14**	**6.836.914,70**	**6.792.455,70**
a) Ventas		6.777.060,57	6.790.016,89
b) Prestación de servicios		59.854,13	2.438,81
2. Variación de existencias de PPTT y en curso de fabricación	**14**	**-12.783,40**	**12.087,06**
4. Aprovisionamientos	**14**	**-1.497.711,93**	**-1.431.320,65**
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-1.497.673,93	-1.425.806,65
c) Trabajos realizados por otras empresas		-38,00	-5.514,00
5. Otros ingresos de explotación	**17**	**2.314.842,29**	**1.874.571,83**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		486.826,20	134.445,30
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	17	1.828.016,09	1.740.126,53
6. Gastos de Personal	**14**	**-5.796.888,47**	**-5.830.615,95**
a) Sueldos, salarios y asimilados		-5.762.194,82	-5.760.572,93
b) Cargas sociales		-68.693,65	-114.319,61
c) Provisiones		34.000,00	44.276,59
7. Otros gastos de explotación	**14**	**-1.263.360,47**	**-1.081.780,91**
a) Servicios exteriores		-1.352.781,48	-1.023.586,85
b) Tributos		-11.946,49	-13.361,59
c) Pérdidas, deterioro y variac. de las provis. por operaciones comerciales		101.367,50	-44.832,47
8. Amortización del inmovilizado	**5**	**-65.748,64**	**-62.939,62**
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	**17**	**7.268,37**	**17.439,73**
11. Deterioro y resultados por enajenación de inmovilizado		**1.000,00**	**-1.299,28**
b) Resultados por enajenaciones y otras		1.000,00	-1.299,28
12. Otros resultados		**273.601,82**	**2.213,57**
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		**797.134,27**	**290.811,48**
14. Gastos financieros		**-1.307,99**	**-811,88**
b) Por deudas con terceros		-1.307,99	-811,88
A.2) RESULTADO FINANCIERO (15+16+17+18+19)		**-1.307,99**	**-811,88**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		**795.826,28**	**289.999,60**
20. Impuesto sobre beneficios	**13**	**-198.956,57**	**8.500,09**
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCEDENTE DE OPER. CONTINUADAS (A.3+20)		**596.869,71**	**298.499,69**
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		**596.869,71**	**298.499,69**

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2018

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

1) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS	2018	2017
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		**596.869,71**	**298.499,69**
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V)		**0,00**	**0,00**
Trasferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados.	**15**	-7.268,37	-17.439,73
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI + VII + VIII + IX)		**-7.268,37**	**-17.439,73**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		**589.601,34**	**281.059,96**

2) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Capital Social		Prima de asunción	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenc. donaciones y legados recibidos	Total
	Escriturado	No exigido					
A. SALDO FINAL DEL AÑO 2016	**10.000,00**	**0,00**	**2.591.169,46**	**453.422,56**	**541.321,36**	**30.151,33**	**3.626.064,71**
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	**10.000,00**	**0,00**	**2.591.169,46**	**453.422,56**	**541.321,36**	**30.151,33**	**3.626.064,71**
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	0,00	0,00	0,00	541.321,36	298.499,69	-17.439,73	822.381,32
III. Otras variaciones del Patrimonio Neto.	0,00	0,00	0,00	93.734,18	-541.321,36	190.495,00	-257.092,18
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2017	**10.000,00**	**0,00**	**2.591.169,46**	**1.088.478,10**	**298.499,69**	**203.206,60**	**4.191.353,85**
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018	**10.000,00**	**0,00**	**2.591.169,46**	**1.088.478,10**	**298.499,69**	**203.206,60**	**4.191.353,85**
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	0,00	0,00	0,00	0,00	596.869,71	-7.268,37	589.601,34
III. Otras variaciones del Patrimonio Neto.	0,00	0,00	0,00	298.499,69	-298.499,69	-166,68	-166,68
E. SALDO FINAL DEL AÑO 2018	**10.000,00**	**0,00**	**2.591.169,46**	**1.386.977,79**	**596.869,71**	**195.771,55**	**4.780.788,51**

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS	2018	2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		**652.614,24**	**289.999,60**
2. Ajustes al resultado		**-201.190,33**	**-2.425,32**
a) Amortización del inmovilizado (+)		65.748,64	62.939,62
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		0,00	5.514,00
c) Variación de provisiones (+/-)		385,00	-46.350,00
d) Imputación de subvenciones (-)		-7.435,05	-17.439,73
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		-1.000,00	1.299,28
h) Gastos financieros (+)		1.307,99	811,88
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		-273.601,82	-2.213,57
l) variación de existencias		13.404,91	-6.986,80
3. Cambios en el capital corriente		**1.193.094,60**	**364.839,41**
a) Existencias (+/-)		21.562,78	6.986,80
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		1.273.133,43	605.323,95
c) Otros activos corrientes (+/-)		1.225,00	-711,10
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		-77.589,36	-316.193,96
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		-135,63	25.174,65
f) Otros pasivos no corrientes		-25.101,62	44.259,07
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		**-1.307,99**	**-811,88**
a) Pagos de intereses (-)		-1.307,99	-811,88
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**1.643.210,52**	**651.601,81**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
6. Pagos por inversiones (-)		**-1.364.509,34**	**183.455,92**
a) Empresas del grupo y asociadas		-1.174.879,06	310.116,59
c) Inmovilizado material		-189.630,28	-126.660,67
7. Cobros por desinversiones (+)		**34.127,48**	**37.246,59**
c) Inmovilizado material		34.127,48	37.246,59
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		**-1.330.381,86**	**220.702,51**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		**195.771,55**	**203.206,60**
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		195.771,55	203.206,60

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		**-2.646,61**	**-870.056,71**
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		-2.646,61	-870.056,71
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación +/-9+/-10-11)		**193.124,94**	**-666.850,11**
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)		**505.953,60**	**205.454,21**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		**332.617,01**	**127.162,80**
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		**838.570,61**	**332.617,01**

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

MEMORIA

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

1. Actividad de la empresa

1.1. Los datos de la empresa objeto de esta memoria son:

NIF:	B-86322815
Razón social:	APMIB MADRID S.L.U.
Domicilio social:	C/ Trespaderne, nº 9
Código Postal:	28042
Municipio:	Madrid
Provincia:	Madrid

APMIB MADRID S.L.U. es un "Centro Especial de Empleo (C.E.E.)", lo que significa que al menos el 70% de su plantilla lo deben formar personas con discapacidad, bajo la forma jurídica de Sociedad Limitada Unipersonal.

Sede Social y Centros donde se realizan las actividades

Sede Social y Centro de Actividades de Madrid				
Dirección	C/ Trespaderne, 9 – 28042 Barrio del Aeropuerto (Madrid)			
Teléfono	91 747 92 26	Fax	91 329 28 86	

Centro de Actividades de Madrid				
Dirección	C/ Bahía de Pollensa, 25 – 28042			
Teléfono	91 747 92 26	Fax	91 329 28 86	

Centro de Actividades de Colmenar Viejo				
Dirección	Ctra. de Colmenar Viejo a Miraflores, Km33.600-28770 Colmenar Viejo			
Teléfono	91 846 34 43	Fax	91 846 91 11	

1.2. Objeto social de la empresa y sus principales actividades

El objeto social de la empresa, junto con las actividades para llevarlo a cabo, viene detallado en el Artículo 2 de sus Estatutos, que fue modificado con fecha 29/03/2016, por el socio único (APMIB Corporación S.L.U.), pasando a ser el siguiente:

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Artículo 2º: La sociedad tiene por objeto la integración laboral y social de las personas con discapacidad. La citada labor responde a la función estrictamente social del Centro y se realizara mediante la prestación de servicios en todo tipo de actividades que pueden ser desarrolladas con personal discapacitado.

La citada labor se realizará, entre otras, en las siguientes áreas o actividades:

Operaciones:

Trabajos auxiliares para la industria (CNAE 8299)
Montaje y ensamblaje de piezas y productos (CNAE 8292)
Manipulados, ensobrados y empaquetados (CNAE 5224)
Lavandería (CNAE 9601)
Gestión de almacén (CNAE 5210)
Apoyo logístico (CNAE 5229)
Suministro y comercialización de menaje desechable, material de oficina y consumible informático, uniformidades y regalo promocional (CNAE 4676)
Transporte en general (CNAE 4941)
Servicios de mensajería, correspondencia y distribución (CNAE 5320)
Todas aquellas actividades de servicios auxiliares de la industria con las que se pueda llevar a término el objeto social de la sociedad
Prestación de servicios a empresas en alguna fase de su proceso de producción

Outsourcing:

Limpieza (CNAE 8129)
Jardinería (CNAE 8130)
Recepción, conserjería y control de accesos (CNAE 8110)
Soporte administrativo y comercial (CNAE 8211)
Archivo de documentación (CNAE 8299)
Gestión de residuos (CNAE 3900)
Contact Center y atención telefónica (CNAE 8220)

Gestión Documental:

Gestión documental (CNAE 8299)
Archivo, custodia y destrucción de documentación (CNAE 9106)
Grabación de datos (CNAE 6311)

Consultoría RHD y varios:

Trabajos de consultoría en cuanto a la integración de las personas con discapacidad en la empresa (CNAE 7022)
Formación y cualificación de trabajadores (CNAE 8559)
Información, orientación y asistencia técnica a empresas y trabajadores en materia de discapacidad (CNAE 7490)

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Confección y realización de campañas de sensibilización a particulares, empresas e instituciones, tanto públicas como privadas, relacionadas con el cuidado y conservación del medio ambiente (CNAE 7311)
Las actividades desarrolladas se enmarcan dentro del contexto de los objetivos sociales de protección, apoyo, asistencia, previsión educativa e integración social de todas las personas con discapacidad intelectual, física y sensorial, haciendo así mismo especial mención a las mujeres discapacitadas.

1.3. Pertenencia a grupo de sociedades

APMIB MADRID S.L.U. se constituyó el 17/10/2011 con un capital social de 3.000,00 euros y pertenece al grupo de empresas encabezado por *ENVERA Asociación de Empleados de Iberia, Padres de Personas con Discapacidad*.

Los datos del grupo de empresas son los siguientes:

Sociedad dominante directa:	**APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.**
NIF:	B86363603
Domicilio fiscal:	C/ Trespaderne, 9. 28042-Madrid
Registro Mercantil para depósito de Cuentas:	Registro Mercantil de Madrid
Fecha formulación de Cuentas:	28 de marzo de 2019

Sociedad dominante última del grupo:	**ENVERA ASOCIACIÓN DE EMPLEADOS DE IBERIA, PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD**
NIF:	G28641116
Domicilio fiscal:	C/ Trespaderne, 9. 28042-Madrid
Registro para depósito de Cuentas:	Registro Nacional de Asociaciones (Ministerio del Interior)
Fecha formulación de Cuentas:	28 de marzo de 2019

1.4. La moneda funcional

La moneda del entorno económico principal en el que opera la empresa es el Euro.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

1.5. Información sobre el proceso de fusión

Con fecha 28 de enero de 2019 el Consejo de Administración de APMIB Corporación, S.L.U. ha adoptado el acuerdo de iniciar el proceso de **fusión por absorción de sociedad íntegramente participada** en los términos previstos en la *Sección 8ª de la Ley 3/2009, de 3 de abril, sobre modificaciones estructurales de las sociedades mercantiles*, siendo APMIB Corporación, S.L.U. la sociedad absorbente y APMIB Madrid, S.L.U.; APMIB Barcelona, S.L.U.; APMIB Málaga, S.L.U.; APMIB Las Palmas, S.L.U. y APMIB Tenerife, S.L.U. las sociedades absorbidas.

Asimismo, se espera que, en aplicación del artículo 42 de la mencionada ley, la fusión se realice con carácter retroactivo al 1 de enero de 2019.

2. Bases de presentación de las Cuentas Anuales

Marco Normativo de información financiera:

Las presentes Cuentas Anuales se han formulado según el marco normativo de información financiera siguiente, en todo aquello que le es de aplicación:

- Plan General de Contabilidad (R.D. 1514/2007)
- Código de Comercio y restante legislación mercantil
- Normas de obligado cumplimiento que aprueba el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas y sus normas complementarias
- Resto de normativa española que resulte de aplicación

Las Cuentas Anuales han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad para su sometimiento a la aprobación de la Junta General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las cifras incluidas en las Cuentas Anuales están expresadas en euros, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Imagen fiel

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros auxiliares de contabilidad de la Sociedad, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con la finalidad de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. El estado de flujos de efectivo se ha preparado con el fin de informar verazmente sobre el origen y la utilización de los activos

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes de la Sociedad.

a) Las Cuentas Anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa, así como de los flujos incorporados en el Estado de Flujos de Efectivo, y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad.

b) No existen razones excepcionales por las que la empresa haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.

c) No es necesario incluir informaciones complementarias en la Memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales es suficiente para mostrar la imagen fiel.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados

Durante el ejercicio social sólo se han aplicado aquellos principios contables que son obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad, esto es, Empresa en Funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación e Importancia relativa.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la preparación de las Cuentas Anuales de la Sociedad, los Administradores han realizado estimaciones para determinar el valor contable de algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos y sobre los desgloses de los pasivos contingentes. Estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio. Sin embargo, dada la incertidumbre inherente a las mismas podrían surgir acontecimientos futuros que obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo cual se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

Los supuestos clave acerca del futuro, así como otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que llevan asociados un riesgo importante de suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el próximo ejercicio son los siguientes:

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

a) En la fecha del cierre del ejercicio, no existe ningún dato relevante, que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

b) No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.

c) La dirección de la empresa no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas razonables sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

2.4. Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio actual, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

La información se presenta con datos comparados del ejercicio anterior.

2.5. Agrupación de partidas

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

2.6. Elementos recogidos en varias partidas

Todos los elementos patrimoniales están recogidos en una única partida del Balance.

2.7. Cambios en criterios contables

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

En el ejercicio no se han realizado ajustes por cambios en criterios contables con respecto a ejercicios pasados.

2.8. Corrección de errores

En el ejercicio no se han realizado ajustes por corrección de errores de ejercicios pasados.

3. Aplicación de resultados

El resultado correspondiente al ejercicio actual, que se presentará al Consejo de Administración para su aprobación es el siguiente:

BASE DE REPARTO	2018
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	596.869,71
TOTAL BASE DE REPARTO	**596.869,71**

APLICACIÓN	2018
A Reservas voluntarias	596.869,71
TOTAL APLICACIÓN	**596.869,71**

BASE DE REPARTO	2017
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	298.499,69
TOTAL BASE DE REPARTO	**298.499,69**

APLICACIÓN	2017
A Reservas voluntarias	298.499,69
TOTAL APLICACIÓN	**298.499,69**

Habida cuenta del carácter social de la empresa y sus objetivos dirigidos exclusivamente a la integración laboral, personal y social de las personas con discapacidad, los beneficios obtenidos en cada ejercicio por la empresa, una vez cubierta la dotación para reserva legal y demás atenciones legalmente establecidas, se utilizarán, única y exclusivamente para ser reinvertidos en el fin y objeto social de la empresa, no habiendo, por lo tanto, reparto de dividendos en ningún caso.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

4. Normas de registro y valoración

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas, son los siguientes:

4.1. Inmovilizado material

Los inmovilizados materiales, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados materiales y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, estas se han ajustado a las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se considera que se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supera a su importe recuperable. La corrección valorativa por deterioro, así como su reversión se ha reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material han sido incorporados al activo como mayor valor del bien en la medida en que han supuesto un aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que se han substituido.

Los años de vida útil estimada para los distintos elementos del inmovilizado material son los siguientes:

Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort. %
Instalaciones Técnicas	10	10
Maquinaria	6,67	15

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Otras inst. téc. y utillaje	10	10
Mobiliario	10	10
Equipos proc. Información	4	25
Elementos de transporte	10	10
Otro inmovilizado material	10	10

En cada cierre de ejercicio, la Sociedad revisa los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización del inmovilizado material y, si procede, se ajustan de forma prospectiva.

4.2. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad evalúa si existen indicios de que algún activo no corriente, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo pueda estar deteriorado y, si existen indicios, se estiman sus importes recuperables.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. Cuando el valor contable es mayor que el importe recuperable se produce una pérdida por deterioro. El valor en uso es el mayor actual de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando tipos de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos asociados al activo. Para aquellos activos que no generan flujos de efectivo, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen dichos activos, entendiendo por dichas unidades generadoras de efectivo el grupo mínimo de elementos que general flujos de efectivo, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos.

Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las correcciones valorativas por deterioro se revierten cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, excepto las correspondientes a los fondos de comercio. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del activo que figuraría si no se hubiera reconocido previamente el correspondiente deterioro del valor.

4.4 Arrendamientos

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Los contratos se califican como arrendamientos financieros cuando de sus condiciones económicas se deduce que se transfieren al arrendatario sustancialmente todos los riegos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso contrario, los contratos se clasifican como arrendamientos operativos.

Sociedad como arrendador

Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan. Los costes directos imputables al contrato se incluyen como mayor valor del activo arrendado y se reconocen como gasto durante el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

4.5. Instrumentos financieros

a) La empresa ha reconocido un instrumento financiero en su balance cuando se ha convertido en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Se han considerado como financieros, aquellos activos consistentes en dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de otras empresas o derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero. También se han incluido los derechos contractuales a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en las siguientes categorías:

a. Préstamos y partidas a cobrar: sin perjuicio de lo dispuesto para los "Activos financieros mantenidos para negociar" y de "Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias", que detallamos más adelante; esta categoría de activos financieros incluye por un lado, créditos por operaciones comerciales, originados en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y por otro lado, créditos por operaciones no comerciales, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Los activos financieros incluidos en esta

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

categoría, se valoran inicialmente por su valor razonable, y posteriormente por su coste amortizado.

Los instrumentos financieros, se han clasificado como **pasivos financieros**, cuando han supuesto para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado. También se ha clasificado como pasivo financiero, todo contrato que pueda ser o será liquidado con los instrumentos del patrimonio propio de la empresa, siempre y cuando, si no es un derivado, obligue o pueda obligar a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propio. En el caso de ser un derivado, se requiere que pueda ser o sea liquidado, mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo o de otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la Empresa.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en las siguientes categorías:

- Débitos y partidas a pagar: se han incluido como tales, los débitos por operaciones comerciales, que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Empresa, y los débitos por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial. Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su valor razonable, y posteriormente, por su coste amortizado.

b) Los criterios aplicados para determinar la existencia de un deterioro, han sido distintos en función de la categoría de cada activo financiero:

- Préstamos y partidas a cobrar: al menos al cierre del ejercicio, se ha comprobado la existencia de alguna evidencia objetiva, de que el valor de un crédito o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente, se han deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros. De existir alguna de estas evidencias, se ha efectuado una corrección valorativa que será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Las

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se ha reconocido como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite, el valor en libros del crédito.

c) La empresa ha dado de baja a los activos financieros, o parte de los mismos, cuando han finalizado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. La baja de los activos financieros se ha determinado por la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, todo esto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo.

   En lo que se refiere a los pasivos financieros, la empresa los ha dado de baja cuando la obligación se ha extinguido. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, se ha reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que ha tenido lugar.

d) Los intereses devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Deterioro del valor de los activos financieros

El valor en libros de los activos financieros se corrige por la Sociedad con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro.

Para determinar las pérdidas por deterioro de los activos financieros, la Sociedad evalúa las posibles pérdidas tanto de los activos individuales, como de los grupos de activos con características de riesgo similares.

Instrumentos de deuda

Existe una evidencia objetiva de deterioro en los instrumentos de deuda, entendidos como las cuentas a cobrar, los créditos y los valores representativos de deuda, cuando después de su reconocimiento inicial

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

ocurre un evento que supone un impacto negativo en sus flujos de efectivo estimados futuros.

La Sociedad considera como activos deteriorados (activos dudosos) aquellos instrumentos de deuda para los que existen evidencias objetivas de deterioro, que hacen referencia fundamentalmente a la existencia de impagados, incumplimientos, refinanciaciones y a la existencia de datos que evidencien la posibilidad de no recuperar la totalidad de los flujos futuros pactados o que se produzca un retraso en su cobro. Para los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Sociedad considera como activos dudosos aquellos saldos que tienen partidas vencidas a más de seis meses para las que no existe seguridad de su cobro, los saldos de empresas que han solicitado un concurso de acreedores y los saldos de empresas cuya reclamación de deuda se ha realizado por vía judicial.

En el caso de los activos financieros valorados a su coste amortizado, el importe de las pérdidas por deterioro es igual a la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo existente en el momento del reconocimiento inicial del activo. Para los activos financieros a tipo de interés variable se utiliza el tipo de interés efectivo a la fecha de cierre de las cuentas anuales. La Sociedad considera para los instrumentos cotizados el valor de mercado de los mismos como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros, siempre que sea suficientemente fiable.

Para los "Activos financieros disponibles para la venta", cuando existen evidencias objetivas de que un descenso en el valor razonable se debe a su deterioro, las minusvalías latentes reconocidas como "Ajustes por cambios de valor" en el patrimonio neto se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La reversión del deterioro se reconoce como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias y tiene como límite el valor en libros del activo financiero que estaría registrado en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

4.6. Existencias

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción. El precio de adquisición ha incluido el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal de los

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

débitos, y se han añadido todos los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes se hallan ubicados para su venta.

Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.

Cuando se ha debido asignar valor a bienes concretos que forman parte de un inventario de bienes intercambiables entre sí, se ha adoptado con carácter general el método del precio medio o coste medio ponderado. El método FIFO también ha sido aceptado.

Cuando el valor neto realizable de las existencias ha sido inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se han efectuado las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.7. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad.

A efectos del estado de flujos de efectivo se incluyen como menos efectivo y otros activos líquidos equivalentes los descubiertos ocasionales que forman parte de la gestión de efectivo de la Sociedad.

Las cuentas corrientes devengan el tipo de interés de mercado para este tipo de cuentas.

No hay restricciones a la disponibilidad de estos saldos.

4.8. Transacciones en moneda extranjera

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

La moneda funcional y de presentación de la Sociedad es el euro.

Las transacciones en moneda extranjera se han convertido a moneda funcional, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera del tipo de cambio de contado, es decir, del tipo de cambio empleado en las transacciones con entrega inmediata, entre ambas monedas, en la fecha de la transacción, entendida como aquella en la que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, derivadas de la conversión del tipo de cambio, se han reconocido en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio.

4.9. Impuestos sobre beneficios

Para la contabilización del Impuesto sobre Sociedades se han considerado las diferencias que pudieran existir entre el resultado contable y el fiscal, entendido éste como la base imponible del impuesto.

Estas diferencias pueden ser:

- Diferencias Permanentes: Las producidas entre la base imponible y el resultado contable antes de impuestos del ejercicio, que no revierten en periodos subsiguientes.
- Diferencias Temporales: Las existentes entre la base imponible y el resultado contable antes de impuestos del ejercicio, cuyo origen está en los diferentes criterios temporales de imputación empleados para determinar ambas magnitudes y que por lo tanto revierten en periodos subsiguientes.

De acuerdo con los criterios anteriormente expuestos se ha calculado el Impuesto sobre Sociedades Devengado en el ejercicio realizando las siguientes operaciones:

- Al Resultado Contable antes de impuestos se le ha aplicado las diferencias permanentes para obtener el RESULTADO CONTABLE AJUSTADO.
- Sobre el resultado contable ajustado se ha aplicado el TIPO IMPOSITIVO para obtener el IMPUESTO BRUTO. Restando del resultado contable ajustado el Impuesto bruto, se ha obtenido el IMPUESTO DEVENGADO.

4.10. Ingresos y gastos

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

De acuerdo con el principio de devengo, los ingresos y gastos se registran cuando ocurren, con independencia de la fecha de su cobro o de su pago.

Los ingresos se han reconocido como consecuencia de un incremento de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía haya podido determinarse con fiabilidad. Los gastos, se han reconocido como consecuencia de una disminución de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía también se haya podido valorar o estimar con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios se han reconocido cuando el resultado de la transacción se pueda estimar con fiabilidad, considerando el porcentaje de realización del servicio en la fecha del cierre del ejercicio. Sólo se han contabilizado los ingresos por prestación de servicios con las siguientes condiciones: cuando el importe de los ingresos se ha podido valorar con fiabilidad, siempre que la empresa haya recibido beneficios o rendimientos de la transacción, el grado de realización de esta transacción haya podido ser valorada a cierre de ejercicio con fiabilidad, y finalmente, cuando los costes incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir se han podido valorar con fiabilidad.

El método empleado durante el ejercicio para la determinación del porcentaje de realización en la prestación de servicios ha ido en función del tipo de servicio. El servicio diario relacionado con la producción es sellado por el cliente dando su conformidad y facturado en el mes, por lo que la imputación de los ingresos viene en función del servicio realizado (que ha conllevado unos gastos, registrados a la par que los ingresos). Cuando, en función del contrato, el servicio se valora mensualmente, en el mismo mes se imputan los ingresos y los gastos.

4.11 Provisiones y contingencias

Los pasivos que resultan indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán se reconocen en el balance como provisiones cuando la Sociedad tiene una obligación actual (ya sea por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita), surgida como consecuencia de sucesos pasados, que se estima probable que suponga una salida de recursos para su liquidación y que es cuantificable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se van devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento. Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada balance y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento.

Las compensaciones a recibir de un tercero en el momento de liquidar las provisiones, se reconocen como un activo, sin minorar el importe de la provisión, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso va a ser recibido, y sin exceder del importe de la obligación registrada. Cuando existe un vínculo legal o contractual de exteriorización del riesgo, en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder del mismo, el importe de dicha compensación se deduce del importe de la provisión.

Por otra parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurran eventos futuros que no están enteramente bajo el control de la Sociedad y aquellas obligaciones presentes, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, para las que no es probable que haya una salida de recursos para su liquidación o que no se pueden valorar con suficiente fiabilidad. Estos pasivos no son objeto de registro contable, detallándose los mismos en la memoria, excepto cuando la salida de recursos es remota.

4.12 Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, se han contabilizado inicialmente, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones, donaciones y legados reintegrables, se han contabilizado, como pasivos de la empresa hasta su imputación a ingresos o hasta que adquiera el carácter de no reintegrable.

Hemos considerado como subvención, donación o legado no reintegrable a toda subvención, donación o legado que cumple las siguientes condiciones: tener un acuerdo individualizado de concesión, haber cumplido las condiciones para su concesión y que no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención, donación o legado.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario, se han valorado por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario, por el valor razonable del bien recibido.

A efectos de imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, se han distinguido los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

- Cuando se han concedido para asegurar una rentabilidad mínima o compensar el déficit de explotación, se han imputado como ingresos del ejercicio en el que se han concedido, salvo que se refieran a ejercicios futuros.
- Cuando se han concedido para financiar gastos específicos, se han imputado como ingresos en el mismo ejercicio en que se han devengado los gastos.
- Cuando se han concedido para adquirir activos o cancelar pasivos, se han imputado como ingresos del ejercicio en la medida en que se ha producido la enajenación o en proporción a la dotación a la amortización efectuada.
- Finalmente, cuando se han recibido importes monetarios sin asignación a una finalidad específica, se han imputado como ingresos del ejercicio en que se han reconocido.

4.13 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones entre la empresa APMIB MADRID SLU y una empresa del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre ellas, se contabiliza de acuerdo con las normas generales, esto es, en el momento inicial por su valor razonable. En el caso de que el precio acordado por una operación, hubiera diferido del valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación.

Los precios de las operaciones realizadas con partes vinculadas se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos que pudieran originar pasivos fiscales significativos.

4.14 Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Sociedad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo, son diferentes a los anteriores y su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

plazo máximo de un año; se mantienen con fines de negociación o se trata de efectivo y otros activos líquidos equivalentes cuya utilización no está restringida por un periodo superior a un año. En caso contrario se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

El ciclo normal de explotación es inferior a un año para todas las actividades.

4.15 Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, en determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto del ejercicio en el que existe una expectativa válida, creada por la Sociedad frente a los terceros afectados.

5 Inmovilizado material

5.1. Movimientos del Inmovilizado material

	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, 2017	**2.564.944,77**	**2.564.944,77**
(+) Resto de entradas	126.660,67	126.660,67
(-) Salidas, bajas o reducciones	-37.246,59	-37.246,59
B) SALDO FINAL BRUTO, 2017	**2.654.358,85**	**2.654.358,85**
C) SALDO INICIAL BRUTO, 2018	**2.654.358,85**	**2.654.358,85**
(+) Resto de entradas	196.110,09	196.110,09
(-) Salidas, bajas o reducciones	-6.723,29	-6.723,29
(-/+) Traspasos a otras partidas	16.110,97	16.110,97
D) SALDO FINAL BRUTO, 2018	**2.859.856,62**	**2.859.856,62**
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL 2017	**2.377.094,57**	**2.377.094,57**
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	62.939,62	62.939,62
(-/+) Reducciones por bajas o ventas	-34.127,48	-34.127,48
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2017	**2.405.906,71**	**2.405.906,71**

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL 2018	**2.405.906,71**	**2.405.906,71**
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	65.748,64	65.748,64
(-/+) Reducciones por bajas o ventas	-6.604,32	-6.604,32
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2018	**2.465.051,03**	**2.465.051,03**

Valor neto contable final 2018	394.805,59
Valor neto contable final 2017	248.452,14

Durante el ejercicio 2018 se han producido adquisiciones de inmovilizado material por valor de 196.110,09 euros de los cuales, la mayor parte ha sido maquinaria para el equipamiento de una Sala Blanca para un nuevo servicio de manipulados; maquinaria e instalación de un depósito de combustible para nuestro servicio de lavandería, ambos servicios en nuestro centro de Colmenar Viejo, y activos para el acondicionamiento de un call center en nuestro Edificio Envera, en concreto:

- Pesadora Lineal 16.233,60 euros.
- Selladora de Bolsas 866,40 euros.
- Protección maquinaria 1.209,99 euros.
- Rellenadora Tubo PVC 37.024,15 euros.
- Adecuación instalaciones Sala Blanca por valor de 2.957,90 euros.
- Lavadora 16.369,93 euros.
- Calandra 41.685,00 euros.
- Plegadora 21.500,00 euros.
- Depósito 6.040,75 euros
- Caldera Mural 3.162,30 euros
- Compresor 2.490,40 euros.
- Adecuación sala lavandería 7.882,00
- Adecuación de las instalaciones para el Call Center por valor de 27.756,25 euros

También se han producido adquisiciones tales como:

- Instalaciones de toma de Aire por 3.075,80 euros.
- Equipos procesos de información por 2.744,37 euros
- Utillaje para nuestra sala de Lavandería en Colmenar Viejo por valor de 5.111,25 euros formado por 30 carros para transportar el textil.

Durante el ejercicio 2017 se han producido adquisiciones de inmovilizado material por valor de 126.660,67 euros de los cuales, la mayor parte han sido equipos procesos de información para nuestro nuevo centro en el Edificio Envera y activos para el acondicionamiento de la Lavandería, de la Sala Blanca y la instalación de un

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

sistema de control de eficiencia energética del centro sito en Colmenar Viejo, en concreto:

- Cuatro Impresoras multifuncionales por valor de 13.940,92 euros en total.
- Lavadora 15.294,00 euros
- Instalaciones Sala Blanca por 56.200,05 euros.
- Un aparato de Aire Acondicionado para nuestra sala de Manipulados en Colmenar por importe de 8.898,00

También se han producido adquisiciones tales como:

- Instalaciones de monitorizaciones 6.784,00 euros
- Equipos procesos de información por 7.898,76 euros
- Un compresor por importe de 1.020,00 euros
- Mobiliario por un importe de 11.806,05 euros para nuestro centro sito en Madrid
- Acondicionar la sala de Lavandería para la instalación de un aire acondicionado por importe de 1.980,00 euros.
- Carros para la sección de lavandería por importe de 2.838,89 euros

En el año 2018 se han dado de baja los siguientes activos:

- Un ordenador SHUTTLE amortizado parcialmente aminorando la cuenta de Equipos procesos de Información por importe de 332,35 euros y la cuenta de amortización acumulada de otro inmovilizado material por importe de 213,38 euros. El valor neto del inmovilizado se ha compensado con la venta por un importe de 118,97 euros reflejados en nuestra factura de venta MAD1805-0025.
- Lavadora totalmente amortizada por un importe de 6.390,94 euros tanto en maquinaria como en amortización acumulada en maquinaria. Obteniendo un beneficio procedente del inmovilizado material por un importe de 1.000,00 euros. Activo dado de baja por venta.

Durante el año 2017 se dieron de baja los siguientes activos:

- Codificador amortizado parcialmente aminorando la cuenta de Otro inmovilizado material por importe de 7.000 y la cuenta de amortización acumulada de otro inmovilizado material por importe de 3.880,89 euros. El valor neto del inmovilizado se ha llevado a pérdidas procedentes del inmovilizado material por un importe de 3.119,11 euros ya que el codificador quedó obsoleto.
- Lavadora totalmente amortizada por un importe de 14.000,00 euros tanto en maquinaria como en amortización acumulada en maquinaria. Obteniendo un beneficio procedente del inmovilizado material por un importe de 1.200,00 euros. Activo dado de baja por venta.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

- Furgoneta 108 amortizada en su totalidad, por un importe de 16.246,59 euros tanto en la cuenta de elementos de transporte como en su amortización acumulada. Obteniendo un beneficio procedente del inmovilizado material por un importe de 619,83 euros. Activo dado de baja por venta.

5.2. Otra Información

a) En el siguiente cuadro, se detallan por clases de elementos: la vida útil, el coeficiente de amortización, el método de amortización empleado, la dotación a la amortización del ejercicio, así como la amortización acumulada.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

EJERCICIO 2018					
Clases de elementos	**Vida útil (años)**	**Coef. Amort. %**	**Método de Amortización**	**Amortización ejercicio**	**Amortización acumulada**
Instalaciones Técnicas	10	10	Lineal	3.757,57	432.670,67
Maquinaria	6,67	15	Lineal	30.304,85	1.092.234,05
Otras inst. téc. y utillaje	10	10	Lineal	7.555,90	55.303,33
Mobiliario	10	10	Lineal	2.929,08	179.855,30
Equipos proc. Información	4	25	Lineal	10.732,89	168.959,32
Elementos de transporte	10	10	Lineal	3.632,52	262.844,64
Otro inmovilizado material	10	10	Lineal	6.835,83	273.183,72
TOTAL				**65.748,64**	**2.465.051,03**

EJERCICIO 2017					
Clases de elementos	**Vida útil (años)**	**Coef. Amort. %**	**Método de Amortización**	**Amortización ejercicio**	**Amortización acumulada**
Instalaciones Técnicas	10	10	Lineal	10.063,56	428.913,10
Maquinaria	6,67	15	Lineal	22.969,15	1.068.320,14
Otras inst. téc. y utillaje	10	10	Lineal	6.666,11	47.747,43
Mobiliario	10	10	Lineal	3.470,94	176.926,22
Equipos proc. Información	4	25	Lineal	8.080,54	158.439,81
Elementos de transporte	10	10	Lineal	3.632,51	259.212,12
Otro inmovilizado material	10	10	Lineal	8.056,81	266.347,89
TOTAL				**62.939,62**	**2.405.906,71**

b) En el ejercicio, no se han producido cambios de estimaciones contables.

c) La empresa no posee inversiones en inmovilizado material fuera del territorio español.

d) No existe Inmovilizado Material no afecto a la explotación.

e) Características de los bienes totalmente amortizados en uso:

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Bienes totalmente amortizados en uso	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Instalaciones Técnicas	431.026,46	337.898,88
Maquinaria	1.054.058,12	954.588,03
Otras instalaciones. técnicas y utillaje	39.483,38	34.574,74
Mobiliario	168.210,98	162.625,98
Equipos Proceso Información	151.701,31	142.968,55
Elementos de transporte	236.228,47	236.228,47
Otro inmovilizado material	228.916,25	208.498,98
TOTAL	**2.309.624,97**	**2.077.383,63**

f) No existen elementos del inmovilizado material afectos a reversión.

g) Relación de subvenciones, donaciones y legados recibidos, que están relacionados con el inmovilizado material, indicando también el importe de dichos activos: en el ejercicio actual se han concedido un total de 4.167,89 euros en concepto de donación oficial de capital nueva (ver Nota 17 de la presente memoria). También hay subvenciones y donaciones de capital imputadas a resultados del ejercicio proveniente de donaciones de anteriores ejercicios (ver Nota 17 de la presente memoria).

h) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no hay compromisos firmes de compra y/o fuentes previsibles de financiación, ni tampoco compromisos firmes de venta.

i) No se han producido otras circunstancias de carácter sustantivo que afecten a bienes del inmovilizado material. El inmovilizado de toda la empresa está cubierto por un seguro combinado industrial.

j) La empresa no ha constituido arrendamientos financieros ni otras operaciones de naturaleza similar sobre bienes del inmovilizado material.

k) Se han generado, en el ejercicio 2018, resultados derivados de la enajenación de elementos del inmovilizado material, concretamente Maquinaria por 1.000,00 euros.

l) La Sociedad tiene contratadas pólizas de seguros que cubren el valor neto contable del inmovilizado material.

m) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no hay elementos de inmovilizado adquiridos a empresas del grupo.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

6. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

6.1. Arrendamientos operativos

6.1.1. Arrendamientos operativos como arrendatario

a) La empresa no tiene contratos de arrendamiento operativos como arrendatario que no sean cancelables en el corto plazo.

b) La empresa no tiene contratos de subarrendamiento operativos como arrendatario.

c) La empresa tiene las siguientes cuotas de arrendamiento reconocidas como gasto en el ejercicio actual (comparado con el ejercicio anterior):

EJERCICIO 2018			
Ubicación del bien arrendado	**Arrendador**	**Cuota arrendamiento mes (sin impuestos)**	**Total cuotas arrendamiento**
C/ Trespaderne, nº 9. Madrid	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	6.806,20	81.674,40
Carretera Colmenar –Miraflores km. 33,2	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	9.057,64	108.691,68

EJERCICIO 2017			
Ubicación del bien arrendado	**Arrendador**	**Cuota arrendamiento mes (sin impuestos)**	**Total cuotas arrendamiento**
C/ Trespaderne, nº 9. Madrid	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	6.732,15	80.785,80
Carretera Colmenar – Miraflores km. 33,2	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	8.967,31	107.670,72

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Asimismo, para el ejercicio 2019 la empresa tiene previsto satisfacer las siguientes cuotas en concepto de arrendamiento:

EJERCICIO 2019			
Ubicación del bien arrendado	**Arrendador**	**Cuota arrendamiento mes (sin impuestos)**	**Total cuotas arrendamiento**
C/ Trespaderne, nº 9. Madrid	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	6.887,87	82.654,44
Carretera Colmenar – Miraflores km. 33,2	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	9.166,33	109.995,96

d) Principales acuerdos de arrendamiento:
- No se ha contemplado ninguna cuota de carácter contingente
- No existe en ningún contrato con opciones de compra
- El contrato es renovado anualmente
- No existen restricciones impuestas en virtud de los contratos de arrendamiento.

7. Instrumentos financieros

7.1. Consideraciones generales

Los movimientos de los instrumentos financieros incluidos en este apartado, se han efectuado siguiendo las normas de registro y valoración incluidos en esta memoria.

A efectos de presentación de la información, se han tenido en consideración, la naturaleza de los instrumentos financieros y las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena del Plan General Contable aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, el cual ha sido modificado en 2016 por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

7.2. Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la Empresa

7.2.1. Información relacionada con el balance

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros:

La información relacionada con las categorías de activos y pasivos financieros, tanto a corto, como a largo plazo, se ha resumido en las siguientes tablas:

a.1. Activos financieros

a.a.1.1. Deudores comerciales no corrientes

La Empresa tenía a cierre de 2015 como deudores comerciales a largo plazo la deuda del cliente AIR MADRID LÍNEAS AÉREAS, S.A. Esta empresa tenía una deuda reconocida de 299.243,98 euros por facturas emitidas en 2006 pero en enero 2012 el Juzgado aprobó el Convenio con una quita del 50%, y pagadero de la siguiente forma: 14.962,19 euros en enero 2015 y 134.659,79 euros en enero 2017. Con fecha 15 de diciembre de 2016 el cliente emitió un comunicado por el cuál modificaba el calendario de pagos, siendo la fecha prevista de cobro el 10 de enero de 2020.

A fecha de formulación de estas Cuentas Anuales, la deuda total sigue pendiente de cobro y se estima como fecha de pago el 10 de Enero de 2020. Por ello, y de conformidad con la nota informativa de la Comisión de Vigilancia del Convenio de Air Madrid se mantiene el total de la deuda en la partida "Deudores comerciales no corrientes". De acuerdo a esta comunicación, se clasificó el saldo pendiente a largo plazo.

AIR MADRID LINEAS AEREAS, SA	2018	2017
VII. Deudores comerciales no corrientes	**149.621,98**	**149.621,98**

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

a.a.1.2. Activos financieros a corto plazo

	Clases			
	Ejercicio 2018		Ejercicio 2017	
categorías	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
Préstamos y partidas a cobrar	3.658.378,26	**3.658.378,26**	2.476.113,74	**2.476.113,74**
TOTAL	**3.658.378,26**	**3.658.378,26**	**2.476.113,74**	**2.476.113,74**

El detalle de los activos financieros clasificados en esta categoría al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2018	2017
Activos financieros a corto plazo	**3.658.378,26**	**2.476.113,74**
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.461.862,89	2.250.319,18
Cuenta corriente con empresas del grupo	1.172.148,73	202.652,92
Fianzas entregadas y pagos anticipados	24.366,64	23.141,64
TOTAL	**3.658.378,26**	**2.476.113,74**

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2018	2017
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	2.264.231,41	2.125.464,62
Clientes, empresas del grupo y asociadas (Nota 19)	151.279,69	83.648,01
Deudores varios	44.697,25	40.582,55
Personal	1.654,54	624,00
TOTAL	**2.461.862,89**	**2.250.319,18**

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

El valor razonable de estos activos financieros, calculado en base al método de descuento de flujos de efectivo, no difería significativamente de su valor contable.

Correcciones valorativas

El saldo de la partida "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" se presenta neto de las correcciones valorativas por deterioro. Los movimientos habidos en dichas correcciones han sido los siguientes:

(Euros)	2018	2017
Saldo inicial	279.650,82	236.222,03
Dotaciones netas	166.907,58	44.832,47
Provisiones aplicadas a su finalidad	-5.687,87	-1.403,68
Exceso de provisión	-268.275,08	0,00
Saldo final	**172.595,45**	**279.650,82**

a.2. Pasivos Financieros

a.a.2.1. Pasivos financieros a largo plazo

	CLASES			
	Ejercicio 2018		Ejercicio 2017	
	Deudas con entidades de crédito	TOTAL	Deudas con entidades de crédito	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	19.157,45	**19.157,45**	44.259,07	**44.259,07**
TOTAL	**19.157,45**	**19.157,45**	**44.259,07**	**44.259,07**

El saldo de los Débitos y Partidas a pagar a largo plazo a 31/12/2018 es de 19.157,45 euros, corresponde al importe pendiente de amortizar a largo plazo por el préstamo formalizado con Bankinter con fecha 22 de septiembre de 2017 por un importe total de 75.000,00 euros.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

a.a.2.2. Pasivos financieros a corto plazo

	CLASES					
	Ejercicio 2018			Ejercicio 2017		
	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	TOTAL	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	25.039,02	638.328,41	**663.367,43**	25.174,65	612.743,63	**637.918,28**
TOTAL	**25.039,02**	**638.328,41**	**663.367,43**	**25.174,65**	**612.743,63**	**637.918,28**

El saldo de los Débitos y Partidas a Pagar a 31/12/2018 y 31/12/17 son 663.367,43 euros y 637.918,28 euros respectivamente, y se componen de:

a) Deudas con entidades de crédito a corto plazo por importe de 25.039,02 euros a 31/12/2018 y 25.174,65 euros a 31/12/2017.

b) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar por 594.944,04 euros a 31/12/2018 y 607.808,88 euros a 31/12/2017.

c) Deudas con empresas del grupo por 43.384,37 euros a 31/12/2018 y 4.934,75 euros a 31/12/2017.

Clasificación por vencimientos:

a. Vencimiento de los instrumentos financieros de activo al cierre del ejercicio actual, comparado con el anterior.

   En el ejercicio actual, el único activo con vencimiento superior al año corresponde a la deuda del Cliente AIR MADRID LÍNEAS AÉREAS, S.A. que ya se ha detallado en el punto a.a.1.1 de la presente memoria.

b. Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio actual, comparado con el ejercicio anterior. A cierre del ejercicio 2018 los pasivos a corto plazo son deudas con entidades de crédito por un importe de 25.039,02 euros y 19.157,45 euros a largo plazo. A cierre del ejercicio 2017 los pasivos a corto plazo son deudas con entidades de crédito por un importe de 25.174,65 euros y 44.259,07 euros a largo plazo.

c. No se han producido transferencia de activos financieros (cedidos y que no han causado baja en el balance).

d. Activos financieros cedidos en garantía: la empresa no tiene ningún activo financiero cedido en garantía.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

e. Se han cobrado créditos comerciales provisionados por valor de 268.275,08 euros. A su vez, se ha aplicado una provisión de 5.687,87 euros y se dotado una provisión de 166.907,58 euros.

f. No hay ningún incumplimiento de información ni incumplimientos de condiciones contractuales referidos a préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio y no se ha renegociado las condiciones antes de la fecha de formulación de las cuentas anuales.

g. No existen deudas con características especiales.

h. La sociedad tiene un préstamo de 75.000,00 euros con Bankinter formalizado el 22 de septiembre de 2017 a interés fijo y un plazo de amortización de 36 meses.

i. La sociedad tiene una póliza de crédito de 125.000,00 euros con Bankinter de la que no se ha realizado ninguna disposición.

7.2.2. Otra información a incluir en la memoria

a) **Empresas del grupo, multigrupo y asociadas**

Empresa dominante del grupo:

Denominación	ENVERA Asociación Empleados de Iberia, Padres de Personas con Discapacidad	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Domicilio	Calle Trespaderne, 9 28042-Madrid	
Forma jurídica	Asociación sin ánimo de lucro, declarada de utilidad pública	
Actividades	Prestación de servicios destinados a la protección, asistencia, previsión educativa e integración social de todos los discapacitados psíquicos, físicos y sensoriales.	
Fracción de capital a 31/12/2018 DIRECTA	100% de APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.	
Fracción de capital a 31/12/2018 INDIRECTA	100% de APMIB MÁLAGA, S.L.U. 100% de APMIB TENERIFE, S.L.U. 100% de APMIB LAS PALMAS, S.L.U. 100% de APMIB MADRID, S.L.U. 100% de APMIB BARCELONA, S.L.U.	
Fondo Social	7.388.829,25	7.388.829,25
Reservas	1.496.084,81	1.552.369,69
Resto Patrimonio Neto	10.410.237,06	11.343.822,27
Rdo. último ejercicio	-498.435,50	-462.251,44

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION. S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Rdo. Explotación último ejercicio	-474.419,23	-433.099,34
Valor en libros de la partic. en capital	3.053.622,82	3.053.622,82

Empresa participada directamente por *Envera-Asociación de empleados de Iberia, padres de personas con discapacidad*:

Denominación	APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Domicilio	Calle Trespaderne, 9 - 28042-Madrid -	
Forma jurídica	Sociedad Limitada Unipersonal	
Actividades	Gestión y administración de valores representativos de fondos propios del resto de sociedades del grupo	
Fracción de capital a 31/12/2018 DIRECTA	100% de APMIB MÁLAGA, S.L.U. 100% de APMIB TENERIFE, S.L.U. 100% de APMIB LAS PALMAS, S.L.U. 100% de APMIB MADRID, S.L.U. 100% de APMIB BARCELONA, S.L.U.	
Capital	10.000,00	10.000,00
Resto Patrimonio Neto	2.999.842,11	3.027.512,94
Rdo. Último ejercicio	-2.089,75	-27.670,83
Rdo. Explotación último ejercicio	-2.089,75	-3.944,85
Valor en libros de la partic. en capital	3.074.896,84	3.074.896,84

Empresas participadas directamente por APMIB CORPORACIÓN, S.L.U. e indirectamente por Envera-Asociación de empleados de Iberia, padres de personas con discapacidad:

Denominación	Domicilio	Forma jurídica
APMIB MALAGA S.L.U.	Ctra. Aeroclub s/n. 29004 Málaga	S.L.U.
APMIB LAS PALMAS S.L.U.	C/ Arcipreste de Hita, 12. 35240, Ingenio. Las Palmas	S.L.U.
APMIB TENERIFE S.L.U.	C/ Cruz Caridad, 42. 38350 Tacoronte. S.C. de Tenerife.	S.L.U.
APMIB MADRID S.L.U.	C/ Trespaderne, 9. 28042 Madrid	S.L.U.
APMIB BARCELONA, S.L.U.	C/ Begues, 29-31. 08820 El Prat de Llobregat, Barcelona.	S.L.U.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Denominación	Actividades	Fracción de capital a 31/12/18
APMIB MALAGA S.L.U.	El objeto es la integración laboral de las personas con discapacidad, a través de tareas de manipulados y tareas administrativas e informáticas, principalmente.	100% APMIB CORPORACION S.L.U.
APMIB LAS PALMAS S.L.U.		100% APMIB CORPORACION S.L.U.
APMIB TENERIFE S.L.U.		100% APMIB CORPORACION S.L.U.
APMIB MADRID S.L.U.		100% APMIB CORPORACION S.L.U.
APMIB BARCELONA, S.L.U.		100% APMIB CORPORACION S.L.U.

EJERCICIO 2018							
Denominación	Capital Social	Prima de Asunción	Reservas	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultado Último Ejercicio	Subvenc. Donac. y Legados	Valor en libros de la participación
APMIB MALAGA S.L.U.	30.000,00	344.853,26	4.639,19	-345.870,23	-33.867,66	0,00	200.893,17
APMIB LAS PALMAS S.L.U.	35.000,00	39.382,67	21.380,94	-45.106,92	86.921,32	0,00	50.656,69
APMIB TENERIFE S.L.U.	10.000,00	76.493,88	16.068,40	0,00	4.604,55	80,00	86.493,88
APMIB BARCELONA S.L.U.	10.000,00	125.683,64	560.211,97	0,00	3.754,95	4.814,54	135.683,64

EJERCICIO 2017							
Denominación	Capital Social	Prima de Asunción	Reservas	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultado Último Ejercicio	Subvenc. Donac. y Legados	Valor en libros de la participación
APMIB MALAGA S.L.U.	30.000,00	344.853,26	3.823,48	-353.211,65	8.157,13	0,00	200.893,17
APMIB LAS PALMAS S.L.U.	35.000,00	39.382,67	21.380,94	-40.682,67	-4.424,25	0,00	50.656,69
APMIB TENERIFE S.L.U.	10.000,00	76.493,88	11.409,59	-1.358,57	6.017,38	1.254,92	86.493,88
APMIB BARCELONA S.L.U.	10.000,00	125.683,64	475.024,83	0,00	85.187,14	7.218,62	135.683,64

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

EJERCICIO 2018				
Denominación	Resultado explotación Ej. 2018	Resultado Ej. 2018	Resultado explotación Ej. 2017	Resultado Ej. 2017
APMIB MALAGA S.L.U.	-44.799,18	-33.867,66	11.122,36	8.157,13
APMIB LAS PALMAS S.L.U.	7.895,10	86.921,32	-17.868,43	-4.424,25
APMIB TENERIFE S.L.U.	6.283,64	4.604,55	8.210,65	6.017,38
APMIB BARCELONA S.L.U.	-174.921,40	3.754,95	77.654,86	85.187,14

EJERCICIO 2017				
Denominación	Resultado explotación Ej. 2017	Resultado Ej. 2017	Resultado explotación Ej. 2016	Resultado Ej. 2016
APMIB MALAGA S.L.U.	11.122,36	8.157,13	-66.812,16	-50.244,54
APMIB LAS PALMAS S.L.U.	-17.868,43	-4.424,25	-47.009,07	-35.319,62
APMIB TENERIFE S.L.U.	8.210,65	6.017,38	-1.703,25	-1.358,57
APMIB BARCELONA S.L.U.	77.654,86	85.187,14	90.241,40	67.640,55

Habida cuenta del carácter social de la empresa y sus objetivos dirigidos exclusivamente a la integración laboral, personal y social de las personas con discapacidad, los beneficios obtenidos en cada ejercicio por la empresa, una vez cubierta la dotación para reserva legal y demás atenciones legalmente establecidas, se utilizarán, única y exclusivamente para ser reinvertidos en el fin y objeto social de la empresa, no habiendo, por lo tanto, reparto de dividendos en ningún caso.

Ninguna de estas empresas cotiza en Bolsa.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

b) Otro tipo de información

- No existen compromisos firmes de compra de activos financieros y fuentes previsibles de financiación, así como compromisos firmes de venta.
- No existen contratos de compra o venta de activos no financieros, de acuerdo con el apartado 5.4 de la norma de registro y valoración de activos financieros.
- No existen circunstancias de carácter sustantivo que afecte a los activos financieros (litigios, embargos...)
- No existen deudas con garantía real.
- La Sociedad ha efectuado las comunicaciones correspondientes a las sociedades participadas, indicadas en el artículo 155 de la Ley de Sociedades de Capital, y no existe ningún compromiso por el que se pueda incurrir en contingencias respecto a dichas empresas.

8. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

9.1 Información cualitativa

La empresa, durante el ejercicio, no ha tenido ningún riesgo procedente de instrumentos financieros.

9.2 Información cuantitativa

Puesto que la empresa no ha incurrido en ningún riesgo procedente de instrumentos financieros, no se presenta información cuantitativa.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

9. Fondos Propios

APMIB MADRID S.L.U. se constituyó con 3.000 participaciones de 1,00 euro cada una. Posteriormente, en la ampliación de capital, se emitieron otras 7.000 participaciones con una prima de asunción de 370,1670657 euros cada una.

El total de las 10.000 participaciones son propiedad de APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.

10. Existencias

Los movimientos contables que se han producido durante el ejercicio, relacionados con las existencias, se resumen en lo siguiente:

a) No existen compromisos firmes de compra y venta ni contratos de futuro o de opciones relativos a existencias.

b) No se han producido limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas y/u otras razones análogas.

c) No se han producido circunstancias de carácter sustantivo, que hayan afectado a la titularidad, disponibilidad o valoración de las existencias, aparte de lo ya comentado.

d) Durante el ejercicio 2018 y 2017 no se ha registrado deterioro.

La Sociedad tiene contratadas pólizas de seguros que garantizan la recuperabilidad del valor neto contable de las existencias.

11. Moneda extranjera

A 31 de diciembre de 2018 y 2017 no hay saldos en balance en moneda extranjera.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

12. Situación fiscal

El detalle de los saldos relativos a activos fiscales y pasivos fiscales al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2018	2017
Otros créditos con las Administraciones Públicas	**430.173,61**	**1.749.719,25**
Subvención de coste salarial	430.173,61	1.749.719,25
TOTAL	**430.173,61**	**1.749.719,25**
Otras deudas con las Administraciones Públicas	**140.305,64**	**168.664,82**
IRPF	10.011,08	12.834,12
Seguridad Social	41.683,78	43.699,69
IVA	88.610,78	112.131,01
TOTAL	**140.305,64**	**168.664,82**

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción, actualmente establecido en cuatro años. La Sociedad tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables. En opinión de los Administradores de la Sociedad, así como de sus asesores fiscales, no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse, en caso de inspección, de posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la Sociedad.

12.1. Impuesto sobre beneficios

Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del **ejercicio actual** con la base imponible del impuesto sobre beneficios:

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

	Importe del ejercicio 2018					
	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuc.	Efecto neto	Aumentos	Disminuc.	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	596.869,71	0,00	596.869,71	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre Sociedades	198.956,57	0,00	198.956,57	0,00	0,00	0,00
Base imponible previa	0,00	0,00	795.826,28	0,00	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00	795.826,28	0,00	0,00	0,00

Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del **ejercicio anterior** con la base imponible del impuesto sobre beneficios:

	Importe del ejercicio 2017					
	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuc.	Efecto neto	Aumentos	Disminuc.	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	289.999,60	0,00	289.999,60	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre Sociedades	8.500,09	0,00	8.500,09	0,00	0,00	0,00
Base imponible previa	0,00	0,00	298.499,69	0,00	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00	298.499,69	0,00	0,00	0,00

En 2018, aplicando el tipo impositivo general sobre la base imponible de 795.826,28 euros, resulta una cuota íntegra por impuesto sobre sociedades de 198.956,57 euros. Al importe anterior se le aplica, con el límite del 25% de la cuota íntegra, la deducción por creación de empleo para personas con discapacidad generado en 2014 y registrada en dicho ejercicio como crédito fiscal, de 49.739,14 euros. Obteniendo la cuota líquida de 149.217,43 euros.

En 2017, aplicando el tipo impositivo general sobre la base imponible de 289.999,60 euros, resulta una cuota del impuesto sobre sociedades de 72.499,90 euros. Al importe anterior se le aplica la deducción por creación de empleo para personas con discapacidad generado en el ejercicio 2017, de 81.000,00 euros, obteniendo un gasto del Impuesto de Sociedades de 8.500,09 euros negativos. A su vez, aplicando el importe

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

máximo de deducción de 18.124,98 euros sobre la cuota del impuesto, obtenemos la cuota líquida de 54.374,93 euros.

Dado que la sociedad pertenece a un grupo fiscal, los créditos fiscales contabilizados en el ejercicio se han traspasado a una cuenta corriente con la empresa matriz, ya que va a ser quien, en su caso, compensará dichos créditos cuando dé beneficios el grupo fiscal consolidado.

12.2. Otros tributos

No existe ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, ni ninguna contingencia de carácter fiscal. La inspección, al igual que para el Impuesto sobre Beneficios, puede realizar comprobaciones de los últimos cuatro ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables.

13. Ingresos y Gastos

Los movimientos durante el ejercicio relacionados con ingresos y gastos, se resumen en la siguiente tabla:

Detalle de algunas partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
1. Importe neto de la cifra de negocios (nota 19)	**6.836.914,70**	**6.792.455,70**
a) Ventas	6.777.060,57	6.790.016,89
b) Prestación de Servicios	59.854,13	2.438,81
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	**-1.510.495,33**	**-1.425.806,65**
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	-1.497.711,93	-1.406.245,56
- nacionales	-1.458.717,81	-1.352.727,39
- adquisiciones intracomunitarias	-38.994,12	-53.518,17
- importaciones	0,00	0,00
b) Variación de existencias	-12.783,40	-19.561,09
3. Gastos de Personal:	**-5.796.888,47**	**-5.830.615,95**
a) Sueldos y Salarios	-5.762.194,82	-5.760.572,93
b) Seguridad Social a cargo de la Empresa	-50.389,55	-107.253,49
c) Provisiones	34.000,00	44.276,59
d) Otras cargas sociales	-18.304,10	-7.066,12
4. Otros gastos de explotación:	**-1.555.935,54**	**-1.081.780,91**
a) Servicios exteriores	-1.352.781,48	-1.023.586,85
Arrendamientos y cánones	-237.425,63	-223.233,34
Reparaciones y conservación	-80.862,02	-57.415,45

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Servicios de profesionales independientes	-539.459,36	-288.689,14
Transportes	-12.317,82	-12.554,85
Primas de seguros	-26.662,12	-18.919,27
Servicios bancarios y similares	-2.125,23	-4.935,72
Publicidad, propaganda y RRPP	0,00	8,50
Suministros	-319.410,86	-261.478,25
Otros servicios	-134.518,44	-156.369,33
b) Otros tributos	-11.946,49	-13.361,59
c) Pérdidas, deterioro y variac. de las provis. por operaciones comerciales	101.367,50	-44.832,47
5. Resultados originados fuera de la actividad normal incluidos en «otros Rstdos.»	**273.601,82**	**2.213,57**
a) Ingresos extraordinarios (*)	278.781,17	3.842,48
b) Gastos extraordinarios	-5.179,35	-1.628,91

(*) Dentro de la partida de Ingresos Extraordinarios están contemplados 272.140,00 euros correspondientes a las aportaciones realizadas por la compañía Iberia para el mantenimiento del empleo de la sociedad APMIB Madrid, S.L.U.

14. Provisiones

Durante el ejercicio la Sociedad ha dotado provisiones según el siguiente detalle:

Ejercicio 2018	Otras Provisiones a corto plazo al personal
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO ACTUAL	**64.000,00**
(+) Dotaciones	385,00
(-) Aplicaciones	30.000,00
(-) Excesos	34.000,00
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUAL	**385,00**

Todas estas provisiones corresponden a provisiones a corto plazo con el personal y obedecen a litigios pendientes de resolución.

Durante el ejercicio anterior, la Sociedad dotó provisiones según el siguiente detalle:

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Ejercicio 2017	Otras Provisiones a corto plazo al personal
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO ACTUAL	**110.350,00**
(+) Dotaciones	64.000,00
(-) Aplicaciones	69.000,00
(-) Excesos	41.350,00
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUAL	**64.000,00**

15. Información sobre medio ambiente

a) Durante el ejercicio no se han registrado movimientos contables relacionados con el medio ambiente.

b) En 2017 se incorporó al inmovilizado material un sistema de monitorización del consumo energético de la maquinaria con objeto de llevar a cabo medidas de eficiencia energética.

16. Subvenciones, Donaciones y legados

A continuación se detalla una tabla que refleja los movimientos de las **subvenciones oficiales de capital**, indicando el importe inicial y final, los aumentos, las cantidades imputadas a pérdidas y ganancias, el Organismo que las otorga y el concepto por el que son concedidas.

EJERCICIO 2018					
ENTIDAD CONCEDENTE	**CONCEPTO**	**SALDO INICIAL**	**AUMENTOS**	**TRASPASO A INGRESOS**	**SALDO FINAL**
C.A.M.	SUBV. FOMENTO CENTROS MADRID 06	5.278,91	0,00	5.152,03	126,88
C.A.M.	SUBV. FOMENTO CENTROS MADRID 08	5.608,23	0,00	1.856,30	3.751,93
C.A.M.	SUBV. ADAPTACION PUESTOS MADRID	724,11	0,00	260,04	464,07
Total Subvenciones Oficiales al Capital		**11.611,25**	**0,00**	**7.268,37**	**4.342,88**

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

EJERCICIO 2017					
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	TRASPASO A INGRESOS	SALDO FINAL
C.A.M.	SUBV. FOMENTO CENTROS MADRID 06	20.264,16	0,00	14.985,25	5.278,91
C.A.M.	SUBV. FOMENTO CENTROS MADRID 08	7.636,01	0,00	2.027,78	5.608,23
C.A.M.	SUBV. ADAPTACION PUESTOS MADRID	984,14	0,00	260,03	724,11
Total Subvenciones Oficiales al Capital		**28.884,31**	**0,00**	**17.273,06**	**11.611,25**

A continuación se detalla una tabla que refleja los movimientos de **las donaciones y legados de capital**, indicando el importe inicial y final, los aumentos, las cantidades imputadas a pérdidas y ganancias, el Organismo que las otorga y el concepto por el que son concedidas.

EJERCICIO 2018					
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	TRASPASO A INGRESOS	SALDO FINAL
APMIB	DONACIÓN MOTO LIBERTY	1.100,35	0,00	166,68	933,67
AEDIS	PROYECTO DICE SALA BLANCA	24.995,00	0,00	0,00	24.995,00
APMIB	PIR FUNDACION ONCE SB	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00
APMIB	FIL FOUNDATION SALA BLANCA	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00
APMIB	BANKIA LIS	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
APMIB	DONATIVO CAIXA LAVANDERIA	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Total Donaciones y Legados de Capital		**191.595,35**	**0,00**	**166,68**	**191.428,67**

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

EJERCICIO 2017					
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	TRASPASO A INGRESOS	SALDO FINAL
APMIB	DONACIÓN MOTO LIBERTY	1.267,02	0,00	166,67	1.100,35
AEDIS	PROYECTO DICE SALA BLANCA	0,00	24.995,00	0,00	24.995,00
APMIB	PIR FUNDACION ONCE SB	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00
APMIB	FIL FOUNDATION SALA BLANCA	0,00	125.000,00	0,00	125.000,00
APMIB	BANKIA LIS	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
APMIB	DONATIVO CAIXA LAVANDERIA	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Total Donaciones y Legados de Capital		**1.267,02**	**190.495,00**	**166,67**	**191.595,35**

A continuación se detalla una tabla que refleja los movimientos de las **subvenciones de explotación** (se excluyen todas las subvenciones de capital). Se indica el Organismo que las otorga y el concepto por el que son concedidas.

EJERCICIO 2018		
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO Y TR. A RTDOS
C.A.M.	EXPLOTACION. SUBV. COSTE SALARIAL C.E.E.	1.733.326,41
C.A.M.	UNIDADES DE APOYO	86.523,00
TOTALES		**1.819.849,41**

EJERCICIO 2017		
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO Y TR. A RTDOS
C.A.M.	EXPLOTACION. SUBV. COSTE SALARIAL C.E.E.	1.731.246,53
TOTALES		**1.731.246,53**

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Respecto a las subvenciones de coste salarial, durante el presente ejercicio se han concedido las que figuran en el siguiente detalle:

- Número de expediente 18-CS-00037.6/2018 de 2 de octubre del 2018 por la que se conceden 620.891,97 euros correspondientes al periodo comprendido entre los meses de enero y mayo de 2018 y 1.117.605,50 euros correspondientes a los meses de junio a diciembre junto con las pagas extraordinarias de verano y navidad de 2018.

- Número de expediente 18-UNAP-00059.9/2018 de 31 de diciembre del 2018 por la que se conceden 64.892,25 euros correspondientes al período comprendido entre los meses de enero a septiembre de 2018; y la cantidad de 21.630,75 euros correspondientes a los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2018.

Dichas concesiones han sido contabilizadas en el ejercicio 2018.

Durante el ejercicio 2018 se ha realizado un ajuste en las subvenciones salariales correspondientes al 2017 de la Consejería de Economía Empleo y Hacienda por un importe minorado en 5.171,06 euros.

A fecha de cierre del ejercicio 2018 están pendientes de cobro 430.173,61 euros, cuyo desglose es el siguiente:

- Subvención de coste salarial: 343.650,61 euros que corresponde al 10% restante del ejercicio 2018 por valor de 173.849,75 euros, al 10% restante del primer semestre de 2017 por valor de 80.523,27 euros y al 10% restante del segundo semestre de 2017 por valor de 89.277,59 euros. A fecha de formulación de estas Cuentas Anuales, siguen pendiente de cobro estos importes.

- Subvención Unidad de Apoyo: 86.523,00 euros. A fecha de formulación de estas Cuentas Anuales, se ha cobrado el 90% de esta subvención por valor de 77.870,70 euros, quedando, por tanto, pendiente de cobro el 10% restante que asciende a 8.652,30 euros.

A continuación se detalla una tabla que refleja los movimientos de las **donaciones a la explotación** (se excluyen todas las donaciones de capital). Se indica la entidad que las otorga y el concepto por el que son concedidas.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

EJERCICIO 2018		
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO Y TR. A RTDOS
ASOCIACION ENVERA	DONACION	8.000,00
TOTALES		8.000,00

EJERCICIO 2017		
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO Y TR. A RTDOS
ASOCIACION ENVERA	DONACION	8.000,00
PARTICULAR	DONACION	880,00
TOTALES		8.880,00

17. Operaciones con partes vinculadas

Durante el ejercicio actual, las operaciones realizadas por la sociedad con el resto de empresas del grupo se detallan a continuación:

Ejercicio 2018					
Empresa	Naturaleza de la relación	Contratos de Arrendamiento operativo (y recibos de suministros varios repercutidos)	Contrato de prestación de servicios	Venta de materias primas y servicios	Compra de productos terminados
ENVERA ASOCIACION EMPLEADOS DE IBERIA PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	Entidad dominante	211.589,87	390.637,12	444.861,15	0,00
APMIB MALAGA S.L.U	Entidad del mismo grupo	0,00	0,00	53.067,04	151.490,57
APMIB TENERIFE S.L.U.	Entidad del mismo grupo	0,00	0,00	10.361,82	0,00
APMIB LAS PALMAS S.L.U.	Entidad del mismo grupo	0,00	0,00	14.011,54	0,00
APMIB BARCELONA, S.L.U.	Entidad del mismo grupo	0,00	0,00	12.692,12	0,00

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

La Empresa realizó las siguientes operaciones con las partes vinculadas durante el ejercicio anterior:

Ejercicio 2017					
Empresa	**Naturaleza de la relación**	**Contratos de Arrendamiento operativo (y recibos de suministros varios repercutidos)**	**Contrato de prestación de servicios**	**Venta de materias primas y servicios**	**Compra de productos terminados**
ENVERA ASOCIACION EMPLEADOS DE IBERIA PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	Entidad dominante	234.381,85	117.216,24	207.706,98	0,00
APMIB MALAGA S.L.U	Entidad del mismo grupo	0,00	0,00	32.346,59	121.537,90
APMIB TENERIFE S.L.U.	Entidad del mismo grupo	0,00	0,00	22.057,33	0,00
APMIB LAS PALMAS S.L.U.	Entidad del mismo grupo	0,00	0,00	17.690,90	0,00
APMIB BARCELONA, S.L.U.	Entidad del mismo grupo	0,00	0,00	6.570,73	0,00

Todas las operaciones detalladas han seguido una política de precios de mercado así como las condiciones de pago, respetuosas con la Ley de Morosidad vigente.

Respecto a la venta de materias primas, son productos que se compran desde APMIB MADRID S.L. porque hay determinados proveedores con los que se trabaja por especificación del cliente que no suministra en ciertas dependencias o, en caso de suministrar, encarece mucho los precios.

Respecto a las compras a APMIB Málaga SL, el motivo de dicha compra es que hay un contrato único con un cliente importante y parte de la producción, por motivos de planificación, se hace en APMIB MALAGA SLU, no generándose beneficio por esta venta en APMIB MADRID SL, pero sí dando servicio al cliente cuando desde APMIB MADRID no se puede abarcar.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

A la finalización del ejercicio, hay **pendientes de cobro** los siguientes importes:

Empresa	Saldo pendiente ejercicio 2018	Saldo pendiente ejercicio 2017
ENVERA ASOCIACION EMPLEADOS DE IBERIA PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	92.224,24	69.581,48
APMIB MALAGA S.L.U	12.588,36	7.177,18
APMIB TENERIFE S.L.U.	1.862,78	2.269,66
APMIB LAS PALMAS S.L.U.	2.272,97	2.460,84
APMIB BARCELONA, S.L.U.	1.831,34	2.158,85

A la finalización del ejercicio, hay **pendientes de pago** los siguientes importes:

Empresa	Saldo pendiente ejercicio 2018	Saldo pendiente ejercicio 2017
APMIB MALAGA S.L.U	10.955,94	46.050,01
ENVERA ASOCIACION EMPLEADOS DE IBERIA PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	23.238,84	30.202,59

Se ha procedido a corregir el saldo pendiente correspondiente al ejercicio 2017 ya que no se tuvo en cuenta una factura no contabilizada pero si provisionada.

No se ha considerado ninguna deuda de dudoso cobro ni se ha realizado ninguna corrección valorativa.

Con ninguna de las empresas vinculadas hay ningún otro tipo de acuerdo diferente a los relacionados.

Las personas del órgano de administración no cobran ningún importe por el cargo que ocupan. Tampoco tienen concedido ningún tipo de crédito ni anticipo. No se ha establecido ningún plan de pensiones ni se ha dado ninguna indemnización por cese o pagos basados en instrumentos de patrimonio

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

18. Otra información

18.1. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías, por discapacidad y por sexo

NUMERO MEDIO DE EMPLEADOS	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Altos directivos	1	2
Resto de personal directivo	0	0
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	12	9
Empleados de tipo administrativo	34	26
Comerciales, vendedores y similares	0	0
Resto de personal cualificado	42	43
Trabajadores no cualificados	332	342
Total empleo medio	**421**	**422**

18.2. Distribución de plantilla al término del ejercicio por discapacidad

DISCAPACITADOS/NO DISCAPACITADOS	TOTAL		DISCAPACITADOS		NO DISCAPACITADOS	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Altos directivos (no consejeros)	1	2	0	0	1	2
Resto de personal de dirección de asociaciones	0	0	0	0	0	0
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	14	10	3	2	11	8
Empleados de tipo administrativo	37	29	29	27	8	2
Comerciales, vendedores y similares	0	0	0	0	0	0
Resto de personal cualificado	42	42	30	31	12	11
Trabajadores no cualificados	364	356	337	330	27	26
Total personal al término del ejercicio	**458**	**439**	**399**	**390**	**59**	**49**

Durante el ejercicio 2018 la plantilla asciende a 458 trabajadores, de los cuales 399 son personas con discapacidad igual o superior al 33%. En el ejercicio 2017 la plantilla total ascendió a 439 trabajdores de los cuales 390 eran personas con discapacidad igual o superior al 33%.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

18.3. Distribución de la plantilla al término del ejercicio por sexo

DISTRIBUCION POR SEXOS	TOTAL		HOMBRES		MUJERES	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Altos directivos (no consejeros)	1	2	1	2	0	0
Resto de personal de dirección de asociaciones	0	0	0	0	0	0
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	14	10	6	5	8	5
Empleados de tipo administrativo	37	29	13	14	24	15
Comerciales, vendedores y similares	0	0	0	0	0	0
Resto de personal cualificado	42	42	36	37	6	5
Trabajadores no cualificados	364	356	189	193	175	163
Total personal al término del ejercicio	**458**	**439**	**245**	**251**	**213**	**188**

18.4. Honorarios del auditor en el ejercicio

En el ejercicio actual, los honorarios de los auditores ascienden a 8.000,00 euros por la realización de la Auditoría de Cuentas, el mismo importe correspondiente al ejercicio anterior.

18.5. Acuerdos de la empresa

No existen acuerdos de la empresa que no figuren en el balance, ni sobre los que no se haya incorporado información en otro apartado de la memoria.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

18.6. Información sobre pagos a proveedores

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
	Días	Días
Período Medio de Pago a Proveedores	64,74	76,15
Ratio de operaciones pagadas	54,30	71,58
Ratio de operaciones pendientes de pago	242,58	95,84

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
	Miles de euros	Miles de euros
Total pagos realizados	**3.022,30**	**2.665,67**
Total pagos pendientes	**350,62**	**413,49**

18.7. Administradores y alta dirección

Durante el ejercicio actual, no se ha satisfecho ningún tipo de remuneración (ni monetaria ni en especie) a los miembros del Órgano de Gobierno, ya que sus cargos son gratuitos al igual que en el ejercicio anterior.

Igualmente, tampoco se le ha retribuido a ninguno, por la prestación a la entidad de servicios distintos de los propios de sus funciones durante ambos ejercicios.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la Sociedad no tenía obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros anteriores o actuales del Consejo de Administración.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

A 31 de diciembre de 2018 y 2017 no existían anticipos ni créditos concedidos al personal de alta dirección o a los miembros del Consejo de Administración, ni había obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

La entidad dominante indirecta y matriz del grupo (Envera - Asociación de empleados de iberia, padres de personas con discapacidad) tiene suscrita una póliza de Responsabilidad Civil para los diferentes Órganos de Gobierno y Administración del grupo. Dicha póliza RC PYME D&O está contratada con la empresa AXA Seguros Generales, Sociedad Anónima de Seguros y Reasegurados. Su coste en 2017 ascendió a 1.256,86€ y en 2017 a 1.256,86€.

19. Información segmentada

19.1. Cifra de negocios por categoría de actividades

Cifra de Negocios	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Gestión documental y digitalización	2.370.582,06	2.084.878,18
Manipulados auxiliares de la industria	1.304.701,51	1.284.378,76
Lavandería industrial	719.583,38	626.188,84
Gestión de Almacén y Picking	1.053.465,69	857.777,80
Jardinería, Cuidado de parques y zonas verdes	56.631,02	49.589,90
Limpieza	167.457,46	772.108,33
Consejería y control de accesos	31.031,48	13.838,20
Gestión Formación	44.621,67	0,00
Comercialización	1.088.840,43	1.103.695,69
TOTAL	**6.836.914,70**	**6.792.455,70**

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

19.2. Cifra de negocios por mercados geográficos

Cifra de Negocios	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Total Nacional	6.836.914,70	6.792.455,70
Total	**6.836.914,70**	**6.792.455,70**

20. Hechos posteriores al cierre

No se han producido hechos posteriores al cierre que hayan puesto de manifiesto circunstancias que no existieran en la fecha de cierre del ejercicio y que hayan supuesto la inclusión de ajustes en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

Tampoco se han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio, que hayan podido afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales, ni que afecten a la aplicación del principio de Empresa en funcionamiento.

21. Firmas

En Madrid, a 28 de marzo de 2019, dando su conformidad mediante firma:

D. Pedro Sobrino Cuervo
D.N.I.02.184.827-B
En calidad de: Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.,
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

APMIB MADRID, S.L.U.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 253 del *Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital*, procedo a presentar, ante esta Junta General de Socios, el Informe de Gestión correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018 de la Sociedad APMIB Madrid, S.L.U. en los términos recogidos en el artículo 262 de dicho Real Decreto.

1. Exposición fiel sobre la evolución de los negocios y la situación de la sociedad.

La información contenida en la Memoria de las Cuentas Anuales, es una exposición fiel de la evolución de los negocios y de la situación de la Sociedad.

No obstante, las variaciones de las principales partidas del **Balance de Situación** son:

- El **Activo No Corriente** alcanza la cifra de 544.427,57€ lo que supone una variación positiva del 37% respecto al ejercicio anterior. Este incremento se ha producido en la partida de *Inmovilizado Material*, pues la Sociedad ha realizado diferentes inversiones para el acondicionamiento y renovación de maquinaria de la Lavandería, las últimas adquisiciones para la puesta en marcha de una Sala Blanca y el acondicionamiento de las instalaciones del Edificio Envera para la puesta en marcha de un Call Center.
- El **Activo Corriente** alcanza la cifra de 5.059.576,46€, incrementándose un 7% respecto al ejercicio anterior. Las *Existencias* se han reducido un 10% así como la partida de *Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar*, que se reduce un 28%, siendo la causa principal la reducción de los créditos con la Administración Pública un 75% al haberse cobrado, antes del cierre del ejercicio, el 90% de la subvención de coste salarial correspondiente al ejercicio 2018. Por el contrario, se ha incrementado la partida de *Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo*, en concreto, un 478%, así como la *Tesorería*, que se ha incrementado un 152% respecto al ejercicio 2017, fruto, principalmente, del cobro del 90% de la subvención de coste salarial del ejercicio 2018.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

- Los **Fondos Propios** alcanzan la cifra de 4.585.016,96€ y se han visto aumentados en un 15% debido a los resultados positivos del presente ejercicio, que ascienden a 596.869,71€.
- Las **Subvenciones, Donaciones y Legados de Capital** que figuran en el Pasivo del Balance ascienden a 195.771,55€ reduciéndose un 4% respecto al ejercicio anterior por los traspasos a resultado del ejercicio realizados durante 2018.
- El **Pasivo no Corriente** del Balance presenta un saldo a cierre del ejercicio de 19.157,45€ reduciéndose un 57% respecto al ejercicio anterior. En esta partida está recogido el préstamo que tiene la entidad con Bankinter desde 2017 por un nominal de 75.000€, no habiéndose contratado ningún otro préstamo en el ejercicio 2018.
- El **Pasivo Corriente** del ejercicio asciende a 804.058,07€ lo que supone una reducción del 8% respecto a la misma partida del ejercicio anterior. Se ha generado *deuda bancaria a corto plazo* por el préstamo anteriormente mencionado por importe de 25.039,02€. Las *provisiones a corto plazo para contingencias laborales* se han reducido un 99% respecto a 2017. Asimismo, la *deuda a corto plazo con las empresas del grupo* se ha incrementado de forma considerable alcanzando una cifra de 43.384,37€. Por último, las deudas con *Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar* se han reducido un 5% respecto al ejercicio anterior.

En lo que respecta a la evolución de los diferentes negocios de la Sociedad, la **Cifra de Negocios** del ejercicio asciende a 6.836.914,70€ lo que supone una subida del 1% respecto al ejercicio anterior.

Los principales incrementos de facturación se han producido en los negocios de Gestión Documental, Servicios Administrativos, Lavandería, Gestión de almacén, Jardinería y Recepción-Control de Accesos. También se ha producido un leve incremento de la facturación en Manipulados, así como la puesta en marcha de la nueva línea de negocio de Gestión de Formación, con una facturación anual de 44.621,67€. Por el contrario, se han producido reducciones de negocio en los servicios de Limpieza y Comercialización, con respecto al ejercicio anterior.

El **Resultado antes de impuestos** de la Sociedad a cierre del ejercicio 2018 asciende a 795.826,28€, lo que supone un 8% sobre el total de Ingresos del ejercicio, superando las proyecciones contempladas en el Plan Estratégico para el ejercicio 2018. El **Resultado del Ejercicio** asciende a 596.869,71€.

Por último, en lo relativo al **Período Medio de Pagos a Proveedores**, la entidad presenta un ratio de 64,74 días en el ejercicio 2018, estando levemente por encima de los plazos máximos exigidos por la legislación vigente. La forma de pago habitual de la sociedad es transferencia a 45 días fecha/factura con días de pago los 10, 20 y 30 de cada mes.

En el ejercicio anterior, este ratio ascendía a 76,15 días, por lo tanto, las mejoras en los procesos de aprobación de facturas de proveedores que puso en

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

marcha la sociedad en este ejercicio han permitido reducir el período medio de pago a proveedores, dejándolo prácticamente en el máximo permitido por ley.

2. Descripción de los principales riesgos e incertidumbres a los que se enfrenta la Sociedad.

La Sociedad, dado su objeto social y sus características especiales, no se encuentra en ninguna situación especial ni de riesgo ni de incertidumbre.

3. Evolución previsible de la Sociedad.

Durante el ejercicio 2016, el Grupo Envera estuvo trabajando en la elaboración de su *Plan Estratégico 20-20*, para el período 2017-2020, cuyos objetivos financieros para el año 2020 son los siguientes:

- Alcanzar una cifra de Ingresos Totales para el Grupo de 20 millones de euros, mejorando la actividad comercial y de captación de fondos.
- Alcanzar una cifra de Ingresos Totales de 13 millones de euros para el área de Empleo, llegando a nuevos clientes y desarrollando nuevos servicios de manipulados y Outsourcing.
- Alcanzar una cifra de Ingresos Totales de 6 millones de euros en el área Asistencial, ampliando la oferta de servicios de formación y educación.
- Alcanzar una cifra de un millón de euros en donaciones privadas vía grandes corporaciones.
- Mejorar el margen de resultado sobre ingresos global del Grupo hasta alcanzar un 3,3%, consiguiendo mayores márgenes en los nuevos servicios de manipulados, mayor financiación y mejor gestión.
- Alcanzar una cifra total de 1.000 empleados.

Para el ejercicio 2019, la Sociedad tiene previsto alcanzar una cifra de ingresos totales de 9,4 millones de euros, frenando, levemente, el crecimiento previsto en el Plan Estratégico, dado que se están alcanzando las proyecciones financieras contempladas en dicho plan antes de lo previsto. En lo que respecta a la Cifra de Negocio, se espera alcanzar los 7 millones de euros, incrementándose un 3% respecto al ejercicio 2018.

Tiene previsto el traslado y expansión de la línea de negocio de Lavandería, dentro de su proyecto denominado *"Expansión de Lavandería Sostenible (ELS)"*, con objeto de poder incrementar la producción y dar cobertura al nuevo contrato obtenido con una importante compañía aérea, que va a suponer un incremento de negocio en torno al 85% y la creación de más de 30 nuevos puestos de trabajo para personas con discapacidad.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.

En lo que respecta a los servicios de Outsourcing, la finalización de determinados contratos con el principal cliente, Iberia, ha hecho necesaria la diversificación en otros clientes y servicios, tales como Limpieza y Gestión de Residuos (ya iniciados en 2017) o Logística Integral y Gestión de Formación.

Asimismo, y tal y como se recoge en la Nota 1 de la Memoria de la sociedad, esta tiene previsto un proceso de **fusión por absorción de sociedad íntegramente participada** en los términos previstos en la *Sección 8ª de la Ley 3/2009, de 3 de abril, sobre modificaciones estructurales de las sociedades mercantiles*, siendo APMIB Corporación, S.L.U. la sociedad absorbente y APMIB Madrid, S.L.U.; APMIB Barcelona, S.L.U.; APMIB Málaga, S.L.U.; APMIB Tenerife, S.L.U. y APMIB Las Palmas, S.L.U. las sociedades absorbidas. Está previsto que este proceso de fusión, en aplicación del artículo 42 de la mencionada ley, se realice con carácter retroactivo al 1 de enero de 2019 y dentro de dicho ejercicio.

4. Acontecimientos importantes ocurridos después del cierre del ejercicio.

No existen acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio que deban ser objeto de mención.

5. Actividades realizadas en materia de investigación y desarrollo.

No se han desarrollado actividades en estas materias.

6. Adquisición de acciones propias.

No se ha efectuado ninguna operación de adquisición con acciones propias.

En Madrid, a 28 de marzo de 2019, dando su conformidad mediante firma del Representante del Administrador Único de la Sociedad:

D. Pedro Sobrino Cuervo

Representante de APMIB CORPORACIÓN, S.L.U., Administrador Único de APMIB MADRID, S.L.U.

Pedro Sobrino Cuervo
Representante APMIB CORPORACION, S.L.U.
Administrador Único de APMIB MADRID S.L.U.