

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



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

APMIB TENERIFE, S.L.U.  
N.I.F. B-76552454

# **BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018**



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

**BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018**

**ACTIVO**

	NOTA	2018	2017
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>312,76</b>	<b>2.756,03</b>
<b>II. Inmovilizado Material</b>	<b>5</b>	<b>312,76</b>	<b>2.756,03</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>203.441,87</b>	<b>172.971,83</b>
<b>II. Existencias</b>		<b>7.492,47</b>	<b>8.897,23</b>
<b>III. Deudores comerciales. y otras cuentas a cobrar</b>	<b>6.1</b>	<b>132.742,37</b>	<b>89.899,92</b>
1. Clientes por ventas y prestac. de servicios		120.841,27	74.552,92
3. Otros deudores		11.901,10	15.347,00
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asoci. C/P</b>	<b>6.2</b>	<b>49.266,21</b>	<b>50.567,45</b>
<b>V. Inversiones financieras a C/P</b>	<b>6.1</b>	<b>2.741,20</b>	<b>2.741,20</b>
<b>VI. Periodificaciones a C/P</b>		<b>352,80</b>	<b>342,54</b>
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>10.846,82</b>	<b>20.523,49</b>
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>203.754,63</b>	<b>175.727,86</b>

**PATRIMONIO NETO Y PASIVO**

	NOTA	2018	2017
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>107.246,83</b>	<b>103.817,20</b>
<b>A-1) FONDOS PROPIOS</b>	<b>8</b>	<b>107.166,83</b>	<b>102.562,28</b>
<b>I. Capital</b>		<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
1. Capital Escriturado		10.000,00	10.000,00
<b>II. Prima de ascunción</b>		<b>76.493,88</b>	<b>76.493,88</b>
<b>III. Reservas</b>		<b>16.068,40</b>	<b>11.409,59</b>
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>-1.358,57</b>
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>		<b>4.604,55</b>	<b>6.017,38</b>
<b>A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS</b>	<b>11</b>	<b>80,00</b>	<b>1.254,92</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>96.507,80</b>	<b>71.910,66</b>
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asoci. C/P</b>	<b>6.2</b>	<b>59.694,21</b>	<b>40.694,21</b>
<b>IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>7.1</b>	<b>36.813,59</b>	<b>31.216,45</b>
1. Proveedores		23.690,76	16.790,19
2. Otros acreedores		13.122,83	14.426,26
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>203.754,63</b>	<b>175.727,86</b>

APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

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



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

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

		2018	2017
	NOTA	(Debe) Haber	(Debe) Haber
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
1. Importe neto de la cifra de negocios		222.003,89	236.102,91
2. Variación de existencias de PPTT y en curso de fabricación	10	-603,11	-2.905,42
4. Aprovisionamientos	10	-32.610,18	-29.045,17
5. Otros ingresos de explotación	10	69.106,43	71.370,79
6. Gastos de Personal	10	-177.864,38	-183.126,32
7. Otros gastos de explotación	10	-73.061,46	-82.035,08
8. Amortización del inmovilizado	5	-2.443,27	-3.929,64
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	11	1.174,92	1.778,58
13. Otros resultados		580,80	0,00
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>		<b>6.283,64</b>	<b>8.210,65</b>
15. Gastos financieros		<b>-144,24</b>	<b>-187,47</b>
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)</b>		<b>-144,24</b>	<b>-187,47</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>		<b>6.139,40</b>	<b>8.023,18</b>
18. Impuesto sobre beneficios	9.1	<b>-1.534,85</b>	<b>-2.005,80</b>
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>4.604,55</b>	<b>6.017,38</b>

APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS  
EN EL PATRIMONIO NETO  
CORRESPONDIENTE AL  
EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2018**



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
	NOTAS DE LA MEMORIA	2018	2017
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>4.604,55</b>	<b>6.017,38</b>
<b>Trasferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados.	<b>11</b>	-1.174,92	-1.778,58
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias ( VI + VII + VIII + IX )		-1.174,92	-1.778,58
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS ( A + B + C )</b>		<b>3.429,63</b>	<b>4.238,80</b>

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

	Capital Social		Prima de asunción	Reservas	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Total
	Escriturado	No exigido						
A. SALDO FINAL DEL AÑO 2016	10.000,00	0,00	76.493,88	8.520,88	0,00	-1.358,57	3.033,50	96.689,69
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	10.000,00	0,00	76.493,88	8.520,88	0,00	-1.358,57	3.033,50	96.689,69
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.358,57	6.017,38	-1.778,58	<b>2.880,23</b>
III. Otras variaciones del Patrimonio Neto.	0,00	0,00	0,00	2.888,71	0,00	1.358,57	0,00	<b>4.247,28</b>
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2017	10.000,00	0,00	76.493,88	11.409,59	-1.358,57	6.017,38	1.254,92	103.817,20
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018	10.000,00	0,00	76.493,88	11.409,59	-1.358,57	6.017,38	1.254,92	103.817,20
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.604,55	-1.174,92	<b>3.429,63</b>
III. Otras variaciones del Patrimonio Neto.	0,00	0,00	0,00	4.658,81	1.358,57	-6.017,38	0,00	<b>0,00</b>
E. SALDO FINAL DEL AÑO 2018	10.000,00	0,00	76.493,88	16.068,40	0,00	4.604,55	80,00	107.246,83

# MEMORIA ABREVIADA



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

## 1. Actividad de la Empresa

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

NIF:	B-76552454
Razón social:	APMIB TENERIFE S.L.U.
Domicilio social y centro donde se realizan las actividades:	C/ Cruz Caridad, nº 42
Código Postal:	38350
Municipio:	Tacoronte
Provincia:	S.C. de Tenerife

### 1.2. El objeto social de la Sociedad y sus principales actividades

APMIB TENERIFE S.L.U. tiene como forma jurídica la de "Centro Especial de Empleo (C.E.E.)", lo que significa que tiene que tener, como mínimo, un 70% de plantilla de personas con discapacidad.

Las actividades para llevar a cabo este objetivo final, vienen detalladas en el artículo 2 de los estatutos, según a continuación se detalla:

Con fecha 29/03/2016 el socio único (Apmib Corporación S.L.U.) ha modificado el Artículo 2º pasando a ser el siguiente:

*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 realizara, 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*

APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

*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)*  
*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 TENERIFE S.L.U. es constituida el 09/08/2011 con un capital social de 3.000,00€ y pertenece al grupo de empresas encabezado por *Envera-Asociación de Empleados de Iberia, Padres de Personas con Discapacidad*.

Con fecha 22/05/2013 la empresa APMIB TENERIFE, S.L.U. cambia de socio único. Hasta la fecha, esta empresa estaba participada directamente por *Envera-Asociación de Empleados de Iberia, Padres de Personas con Discapacidad*. A partir de esta fecha, el socio único pasa a ser **APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.** teniendo esta entidad el 100% de las participaciones de APMIB TENERIFE, S.L.U.

Los datos del grupo de empresas son los siguientes:



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

<b>Sociedad dominante directa:</b>	<b>APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.</b>
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

<b>Sociedad dominante última del grupo:</b>	<b>ENVERA-ASOCIACIÓN DE EMPLEADOS DE IBERIA, PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD</b>
NIF:	G28641116
Domicilio fiscal:	C/ Trespaderne, 9. 28042-Madrid
Registro para el 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.

#### 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.



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

## **2. Bases de presentación de las Cuentas Anuales**

### **2.1. Imagen fiel**

- a) Estas cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa 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**

- a) En la fecha de 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 sociedad siga funcionando normalmente.

### **2.4. Comparación de la información**

No existen razones excepcionales que justifiquen la modificación del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios del patrimonio neto del ejercicio anterior.

  
APMIB, CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

La información se presenta con datos comparados del ejercicio anterior.

## 2.5. Elementos recogidos en varias partidas

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

## 2.6. Cambios en criterios contables

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por cambios en criterios contables.

## 2.7. 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 2018, que se presentará al Consejo de Administración para su aprobación, es el siguiente:

BASE DE REPARTO	IMPORTE
Saldo de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	4.604,55
<b>Total</b>	<b>4.604,55</b>

Y la propuesta de aplicación es:

BASE DE REPARTO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	4.604,55	6.017,38
<b>TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN</b>	<b>4.604,55</b>	<b>6.017,38</b>

APLICACIÓN A	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A compensación pérdidas ejercicios anteriores	0,00	1.358,57
Reserva voluntaria	4.604,55	4.658,81
<b>TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO</b>	<b>4.604,55</b>	<b>6.017,38</b>



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

No se realiza ninguna dotación a Reserva Legal porque esta partida ya tiene cubierto el 20% del capital social de la empresa, por lo tanto, el resultado del ejercicio se aplicará íntegro a realizar una dotación a Reserva Voluntaria.

## 4. Normas de registro y valoración

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

### 4.1. Inmovilizado intangible

Los diferentes inmovilizados intangibles se reconocen como tales por cumplir con la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad. Además, cumplen con el criterio de identificabilidad, puesto que son elementos separables que surgen de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables.

Los inmovilizados intangibles, se valoran por su coste, ya sea éste 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 intangible, 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 intangibles 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, se han ajustado 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 intangible cuando su valor contable supera a su importe recuperable.



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

En los balances de la empresa, no han existido fondos de comercio, ni otros inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

#### **4.2. 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.

También se han incluido como parte del valor de los inmovilizados materiales, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

En aquellos inmovilizados materiales que han necesitado un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que han sido girados por el proveedor o corresponden a algún tipo de financiación ajena atribuible a la adquisición, fabricación o construcción del activo.

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



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

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 sustituido.

En la determinación del importe del inmovilizado material, se ha tenido en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. El importe equivalente a estos costes se ha amortizado de forma distinta a la del resto del elemento durante el período que medie hasta la gran reparación. Al realizar una gran reparación, su coste se ha reconocido en el valor contable del inmovilizado como una sustitución, siempre y cuando se hayan cumplido las condiciones para su reconocimiento.

### 4.3. 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:

- *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 categoría, se valoran inicialmente por su valor razonable, y posteriormente por su coste amortizado.
- *Activos financieros disponibles para la venta:* En esta categoría, se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras entidades que no han sido clasificados en ninguna de las

categorías anteriores. En líneas generales, estos activos se han valorado tanto inicialmente, como posteriormente a valor razonable.

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 correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se han 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.
  - *Activos financieros disponibles para la venta:* Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, siempre que ha existido evidencia objetiva de que el valor del activo financiero disponible para la venta se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial. La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros,



ha sido la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias, y el valor razonable en el momento en que se ha efectuado la valoración. Si en ejercicios posteriores se incrementase el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

- 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. También ha dado de baja los pasivos financieros propios que ha adquirido, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro. 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.

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

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.



#### 4.5. 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. En particular y para este ejercicio NO se han producido diferencias temporales.

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.

#### 4.6. Ingresos y gastos

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, y esta transacción haya podido ser



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

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.

#### **4.7. Provisiones y contingencias**

La empresa ha reconocido como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, han resultado indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones han venido determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

Las provisiones se han valorado en la fecha de cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que han surgido por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se han ido devengando. En los casos de provisiones con vencimiento igual o inferior al año no se ha efectuado ningún tipo de descuento.

#### **4.8. 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.



Se ha 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.

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 los déficits 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.

#### **4.9. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**

Las operaciones entre la Sociedad APMIB TENERIFE S.L.U. 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.



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

## 5. Inmovilizado Material e Intangible

### 5.1. Movimientos del Inmovilizado material

	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2017</b>	<b>203.537,15</b>	<b>203.537,15</b>
(+) Entradas	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017</b>	<b>203.537,15</b>	<b>203.537,15</b>
<b>C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2018</b>	<b>203.537,15</b>	<b>203.537,15</b>
(+) Entradas	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00
<b>D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2018</b>	<b>203.537,15</b>	<b>203.537,15</b>
<b>E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017</b>	<b>196.851,48</b>	<b>196.851,48</b>
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	3.929,64	3.929,64
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00
<b>F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017</b>	<b>200.781,12</b>	<b>200.781,12</b>
<b>G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018</b>	<b>200.781,12</b>	<b>200.781,12</b>
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	2.443,27	2.443,27
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00
<b>H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2018</b>	<b>203.224,39</b>	<b>203.224,39</b>

### 5.2. Movimientos del inmovilizado intangible

La empresa no tiene elementos de inmovilizado intangible.

APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

## 6. Activos financieros

### 6.1. Categorías de activos financieros

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.

No hay instrumentos financieros a largo plazo.

Respecto de los que son a corto plazo, se detallan a continuación:

	Clases de instrumentos financieros a corto plazo			
	Créditos, Derivados y Otros		TOTAL	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Préstamos y partidas a cobrar	123.582,47	77.249,12	<b>123.582,47</b>	<b>77.249,12</b>
<b>TOTAL</b>	<b>123.582,47</b>	<b>77.249,12</b>	<b>123.582,47</b>	<b>77.249,12</b>

### 6.2 Empresas del Grupo, multigrupo y asociadas

Empresa dominante:



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
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:



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

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:

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 MADRID S.L.U.	10.000,00	2.591.169,46	1.386.977,79	0,00	596.869,71	195.771,55	2.601.169,46
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

APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

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 MADRID S.L.U.	10.000,00	2.591.169,46	1.088.478,10	0,00	298.499,69	203.206,60	2.601.169,46
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

Con fecha 28 de julio de 2017 se constituye Unión Temporal de Empresas, junto con la sociedad Interjardín, SL, con denominación abreviada "**UTE Limpieza ICIA**", con un capital de 3.006,00 euros, aportando APMIB Tenerife, SLU el 1% del total, es decir 30,06 euros. El objeto social de esta UTE es "desarrollar el servicio de limpieza de las dependencias del Instituto Canario de Investigaciones Agrarias (ICIA)".

Con fecha 09 de octubre de 2017 se constituye Unión Temporal de Empresas, junto con la sociedad Interjardín, SL, con denominación abreviada "**UTE Limpieza sede presidencia**", con un capital de 3.006,00 euros, aportando APMIB Tenerife, SLU el 1% del total, es decir 30,06 euros. El objeto social de esta UTE es "desarrollar el servicio de limpieza integral de la sede de presidencia del gobierno en Santa Cruz de Tenerife, cuyo contratante es Secretaria General de la Presidencia del Gobierno de Canarias".

Los saldos con las empresas del grupo a cierre del ejercicio 2018 son:

	ACTIVO		PASIVO	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
<b>Clientes</b>	<b>5.646,77</b>	<b>2.595,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ENVERA-Asociación	1.048,60	1.048,60	0,00	0,00
APMIB LAS PALMAS SLU	1.863,76	0,00	0,00	0,00
UTE LIMPIEZA ICIA	909,29	542,67	0,00	0,00
UTE Interjardin	1.825,12	1.004,42	0,00	0,00
<b>Proveedores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.790,76</b>	<b>8.295,88</b>
ENVERA-Asociación	0,00	0,00	4.927,98	2.941,56
APMIB LAS PALMAS SLU	0,00	0,00	0,00	3.084,66
APMIB MADRID S.L.U	0,00	0,00	1.862,78	2.269,66

	ACTIVO		PASIVO	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
<b>Inversiones en empresas grupo</b>	<b>49.266,21</b>	<b>50.567,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
APMIB MALAGA SLU	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
APMIB CORPORACION S.L.U.	14.751,34	16.286,19	0,00	0,00
ENVERA-Asociación	14.484,81	14.251,20	0,00	0,00
UTE, Limpieza ICIA	30,06	30,06	0,00	0,00
<b>Deudas con empresas del grupo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.694,21</b>	<b>40.694,21</b>
APMIB MADRID SLU	0,00	0,00	55.694,21	40.694,21
APMIB LAS PALMAS SLU	0,00	0,00	4.000,00	0,00

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.

## 7. Pasivos financieros

### 7.1. Categorías de pasivos financieros

Respecto a los pasivos financieros a corto plazo, se detallan a continuación:

	Clases de instrumentos financieros a corto plazo			
	Derivados y Otros		TOTAL	
	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017
<b>Débitos y partidas a pagar</b>	32.478,63	26.353,84	<b>32.478,63</b>	<b>26.353,84</b>
<b>TOTAL</b>	<b>32.478,63</b>	<b>26.353,84</b>	<b>32.478,63</b>	<b>26.353,84</b>

## 7.2. Información sobre deudas

No hay deuda a largo plazo, por lo que al ser todo a corto plazo, toda la deuda vence en el primer año.

No hay deudas con garantía real.

No hay ningún importe disponible en líneas de descuento ni en pólizas de crédito.

## 7.3. Préstamos pendientes de pago

No existe ningún préstamo a fecha del cierre del ejercicio ni hay ningún importe pendiente de pago.

## 8. Fondos Propios

APMIB TENERIFE S.L.U. se constituyó con 3.000 participaciones de 1,00 euro cada una. Más adelante, en la ampliación de capital, se emitieron otras 7.000 participaciones, habiendo por tanto un total de 10.000 participaciones. Estas 7.000 participaciones últimas fueron emitidas con una prima de asunción de 10,92769714 euros cada una.

## 9. Situación fiscal

### 9.1. Impuesto sobre beneficios

A continuación se muestra la conciliación del importe neto de ingresos y gastos del **ejercicio actual** con la base imponible del impuesto sobre beneficios:

	Importe del ejercicio 2018		
	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	6.139,40	0,00	6.139,40
Impuesto sobre Sociedades	0,00	1.534,85	-1.534,85
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	<b>6.139,40</b>	<b>1.534,85</b>	<b>4.604,55</b>

APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

Para el cálculo del impuesto de sociedades 2018, se ha aplicado el tipo impositivo general del 25% sobre la Base Imponible, que coincide con el resultado contable antes de impuestos, de 6.139,40 euros obteniendo una cuota íntegra de 1.534,85 euros. Se aplica deducción por creación de empleo generada en ejercicios anteriores de -383,71 euros para obtener una cuota líquida de 1.151,14 euros.

A continuación se muestra la 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		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	8.023,18	0,00	8.023,18
Impuesto sobre Sociedades	0,00	2.005,80	-2.005,80
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	<b>8.023,18</b>	<b>2.005,80</b>	<b>6.017,38</b>

En el ejercicio anterior, la cuota del impuesto de sociedades, 2.005,80 euros, es el resultado de aplicar el tipo impositivo del 25% sobre la Base Imponible, coincidente con el resultado contable, de 8.023,18 euros.

La sociedad tributa en régimen de tributación consolidada con su matriz APMIB CORPORACION, SL.

## 9.2. 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.

## 10. Ingresos y Gastos

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

APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

Detalle de algunas partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
<b>1. Consumo de materias primas y otras materias consumibles</b>	<b>33.213,29</b>	<b>31.950,59</b>
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	32.610,18	29.045,17
- nacionales	32.610,18	29.045,17
b) Variación de existencias	603,11	2.905,42
<b>2. Cargas sociales:</b>	<b>6.664,07</b>	<b>-3.571,63</b>
a) Seguridad Social	6.489,07	-3.806,63
c) Otras cargas sociales	175,00	235,00
<b>3. Otros gastos de explotación</b>	<b>73.061,46</b>	<b>82.035,08</b>
a) Servicios exteriores	56.703,22	84.130,23
b) Otros tributos	2.730,30	4.863,17
c) Dotación provisiones por operaciones comerciales	13.627,94	0,00
d) Otros gastos de gestión	0,00	28,09
e) Exceso provisión para operaciones comerciales y fallidos	0,00	-6.986,41

## 11. 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. Esta información se presenta comparada con el ejercicio anterior.

EJERCICIO 2018				
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	TRASPASOS INGRESOS	SALDO FINAL
IASS	SUBV. INV. CENTRO TENERIFE	1.254,92	1.174,92	80,00
<b>Total Subvenciones Oficiales al Capital</b>		<b>1.254,92</b>	<b>1.174,92</b>	<b>80,00</b>

EJERCICIO 2017				
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	TRASPASOS INGRESOS	SALDO FINAL
IASS	INVERSIONES CENTRO JARDINERIA TENERIFE	144,37	144,37	0,00
IASS	INVERSIONES CEE TENERIFE	294,42	294,42	0,00
SERV. CANARIO EMPLEO	SUBV. TENERIFE ACT. JARDINERIA	164,87	164,87	0,00
IASS	SUBV. INV. CENTRO TENERIFE	2.429,84	1.174,92	1.254,92
<b>Total Subvenciones Oficiales al Capital</b>		<b>3.033,50</b>	<b>1.778,58</b>	<b>1.254,92</b>

Durante el ejercicio 2018 no se han concedido donaciones de capital.

A continuación se detalla una tabla que refleja los movimientos de las **subvenciones de explotación** (se excluye todas las subvenciones de capital). En las que afectan a más de un periodo se indica el importe inicial y final, los aumentos y las cantidades imputadas a pérdidas y



ganancias. Se indica el Organismo que las otorga y el concepto por el que son concedidas. Esta información se presenta comparada con el ejercicio anterior.

EJERCICIO 2018			EJERCICIO 2017		
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO	ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO
SERVICIO CANARIO DE EMPLEO	EXPLOTACIÓN. SUBV. SALARIALES C.E.E.	66.448,23	SERVICIO CANARIO DE EMPLEO	EXPLOTACIÓN. SUBV. SALARIALES C.E.E.	68.519,39
<b>Total Subvenciones de explotación</b>		<b>66.448,23</b>	<b>Total Subvenciones de explotación</b>		<b>68.519,39</b>

## 12. Operaciones con partes vinculadas

La empresa realizó en el **ejercicio actual** las siguientes operaciones con partes vinculadas:

Empresa	Naturaleza de la relación	Contratos de Arrendamiento operativo (y recibos de suministros varios repercutidos)	Contrato de prestación de servicios	Soporte Comercial	Compra de materias primas	Servicios prestados	Ventas de Material y utensilios de limpieza
ENVERA-ASOCIACIÓN DE EMPLEADOS DE IBERIA, PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	Entidad dominante de APMIB CORPORACION S.L.U (entidad dominante de APMIB TENERIFE SLU.)	16.600,68	11.805,12	0,00	0,00	980,00	0,00
APMIB LAS PALMAS, S.L.U.	Entidad del mismo grupo	0,00	0,00	0,00	0,00	1.741,83	0,00
APMIB MADRID S.L.U	Entidad del mismo grupo	0,00	0,00	0,00	10.361,82	0,00	0,00
INTERJARDIN - LIMPIEZA SEDE PRESIDENCIA	Unión temp. de empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.965,15
UTE LIMPIEZA ICIA	Unión temp. de empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.613,94

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

APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

Empresa	Naturaleza de la relación	Contratos de Arrendamiento operativo (y recibos de suministros varios repercutidos)	Contrato de prestación de servicios	Soporte Comercial	Compra de materias primas	Servicios prestados	Ventas de Material y utensilios de limpieza
ENVERA-ASOCIACIÓN DE EMPLEADOS DE IBERIA, PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	Entidad dominante de APMIB CORPORACION S.L.U (entidad dominante de APMIB TENERIFE SLU.)	16.652,41	9.595,44	0,00	0,00	1.027,35	0,00
APMIB LAS PALMAS, S.L.U.	Entidad del mismo grupo	0,00	0,00	17.356,51	0,00	0,00	0,00
APMIB MADRID S.L.U	Entidad del mismo grupo	0,00	0,00	0,00	22.057,33	0,00	0,00
INTERJARDIN - LIMPIEZA SEDE PRESIDENCIA	Union temporal de empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	975,05
UTE LIMPIEZA ICIA	Union temporal de empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514,32

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.

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.

## 13. Otra información

### 13.1. Información sobre pagos a proveedores

De acuerdo con lo establecido en la disposición adicional única de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

Ejercicio 2018		Días
Período Medio de Pago a Proveedores		90,51
Ratio de operaciones pagadas		71%
Ratio de operaciones pendientes de pago		29%
		Euros
Total pagos realizados		62.969,59
Total pagos pendientes		25.100,16

Ejercicio 2017		Días
Período Medio de Pago a Proveedores		48,30
Ratio de operaciones pagadas		84%
Ratio de operaciones pendientes de pago		16%
		Euros
Total pagos realizados		96.526,35
Total pagos pendientes		18.577,84

### 13.2. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación

Hasta la fecha de la formulación de las presentes cuentas anuales, no se ha producido ningún cambio en el Órgano de Gobierno de la empresa.

### 13.3. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio por categorías

NUMERO MEDIO DE EMPLEADOS	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Altos directivos	0	0
Resto de personal directivo	0	0
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	0	0
Empleados de tipo administrativo	0	0
Comerciales, vendedores y similares	0	0
Resto de personal cualificado	2	2
Trabajadores no cualificados	12	12
<b>Total empleo medio</b>	<b>14</b>	<b>14</b>



APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.

### 13.4. Distribución de la plantilla al término del ejercicio por discapacidad

PERSONAS CON DISCAPACIDAD(PCD) / PERSONAS SIN DISCAPACIDAD (PSD)	TOTAL		PCD		PSD	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Altos directivos (no consejeros)	0	0	0	0	0	0
Resto de personal de dirección de asociaciones	0	0	0	0	0	0
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	0	0	0	0	0	0
Empleados de tipo administrativo	0	0	0	0	0	0
Comerciales, vendedores y similares	0	0	0	0	0	0
Resto de personal cualificado	2	2	2	2	0	0
Trabajadores no cualificados	14	13	14	13	0	0
Total personal al termino del ejercicio	16	15	16	15	0	0

### 13.5. 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)	0	0	0	0	0	0
Resto de personal de dirección de asociaciones	0	0	0	0	0	0
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	0	0	0	0	0	0
Empleados de tipo administrativo	0	0	0	0	0	0
Comerciales, vendedores y similares	0	0	0	0	0	0
Resto de personal cualificado	2	2	2	2	0	0
Trabajadores no cualificados	14	13	10	8	4	5
Total personal al termino del ejercicio	16	15	12	10	4	5

### 13.6. 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.

## 14. Firmas

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

APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Representada por D. Pedro Sobrino Cuervo  
DNI: 2.184.827-B

En calidad de: Administrador único de APMIB TENERIFE S.L.U.

APMIB CORPORACIÓN, S.L.U.  
Administrador Único APMIB TENERIFE S.L.U.