

**Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
emitido por un Auditor Independiente**

**ENVERA EMPLEO, S.L. (Sociedad Unipersonal)
Cuentas Anuales e Informe de Gestión
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2021**

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Socio Único de ENVERA EMPLEO, S.L. (Sociedad Unipersonal):

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de ENVERA EMPLEO, S.L.U. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente 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 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo 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 4.13 y 17 de la memoria adjunta, el patrimonio neto a 31 de diciembre de 2021 de la Sociedad incluye una cifra de 164 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 2.639 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.
- ▶ La evaluación de la razonabilidad de las cifras registradas en base a las condiciones mencionadas en el punto anterior.
- ▶ Adicionalmente, hemos revisado la adecuación de la información desglosada en las notas correspondientes de la memoria adjunta.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, 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, así como 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 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con 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 la Sociedad, 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 entidad.
- ▶ 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.

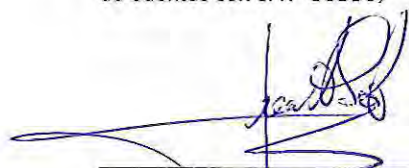
Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, 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.

Este informe se corresponde con el
sello distintivo nº 01/22/15991
emitido por el Instituto de Censores
Jurados de Cuentas de España

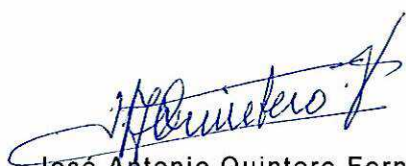
ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el Nº S0530)



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

4 de julio de 2022

- **Balance de Situación al cierre del ejercicio 2021**
- **Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021**
- **Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021**
- **Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021**
- **Memoria**



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

BALANCE DE SITUACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021

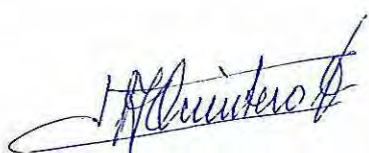
José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

BALANCE DE SITUACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021

ACTIVO

	Nota	2021	2020 (*)
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.566.112,74	1.665.848,48
I. Inmovilizado Intangible	6	23.149,26	1.322,97
5. Aplicaciones Informáticas	6	23.149,26	1.322,97
II. Inmovilizado Material	5	985.519,99	1.110.613,74
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5	985.519,99	1.110.613,74
V. Inversiones financieras a L/P	8	20.601,22	17.069,50
5. Otros activos financieros	8	20.601,22	17.069,50
VI. Activos por impuesto diferido	13	536.842,27	536.842,27
B) ACTIVO CORRIENTE		8.977.721,40	8.244.009,29
II. Existencias	11	129.647,62	128.189,37
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		119.714,12	112.405,39
4. Productos terminados		4.905,56	10.756,04
6. Anticipos a proveedores		5.027,94	5.027,94
III. Deudores comerciales. y otras cuentas a cobrar	8-19	7.522.966,95	4.767.254,71
2. Clientes por ventas y prestac. de servicios de corto plazo	8	6.617.558,50	3.728.896,27
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	8-19	50.075,37	139.728,88
3. Deudores varios	8	25.974,52	52.280,64
4. Personal	8	0,00	554,80
5. Activos por impuesto corriente	13	439,36	439,36
6. Otros créditos con las Administ. Públicas	13	828.919,20	845.354,76
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoci. C/P	8-19	375.448,94	512.908,13
5. Otros activos financieros	8-19	375.448,94	512.908,13
V. Inversiones financieras a C/P	8	37.505,33	38.208,23
5. Otros activos financieros	8	37.505,33	38.208,23



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



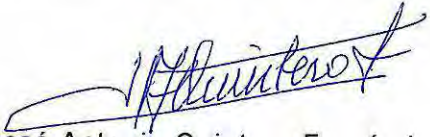
ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

VI. Periodificaciones a C/P		1.358,14	5.346,06
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		910.794,42	2.792.102,79
1. Tesorería		910.794,42	2.792.102,79
TOTAL ACTIVO (A+B)		10.543.834,14	9.909.857,77

(*) Datos re-expresados (ver Nota 2.8)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	Nota	2021	2020 (*)
A) PATRIMONIO NETO		2.898.528,77	4.324.155,80
A-1) FONDOS PROPIOS	10	2.734.532,95	4.068.314,27
I. Capital	10	10.439,00	10.439,00
1. Capital Escriturado		10.439,00	10.439,00
II. Prima de ascunción	10	3.217.582,91	3.217.582,91
III. Reservas	10	2.453.831,08	2.453.831,08
2. Otras reservas		2.453.831,08	2.453.831,08
V. Excedentes de ejercicios anteriores	10	-1.613.538,72	-306.891,82
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores		-1.613.538,72	-306.891,82
VII. Resultado del ejercicio	3	-1.333.781,32	-1.306.646,90
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL Y OTROS	17	163.995,82	255.841,53
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.773.470,85	2.110.328,40
II. Deudas a L/P	8	1.773.470,85	2.110.243,45
2. Deudas con entidades de crédito	8	1.706.860,41	2.004.336,37
3. Acreedores por arrendamiento financiero	7.1-8	66.610,44	105.907,08
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	84,95
C) PASIVO CORRIENTE		5.871.834,52	3.475.373,57


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

II. Provisiones a C/P	15	0,00	194.470,67
III. Deudas a C/P	8	336.772,60	244.159,38
2. Deudas con entidades de crédito	8	297.475,96	205.324,26
3. Acreedores por arrendamiento financiero	7.1-8	39.296,64	38.802,00
5. Otros pasivos financieros	8	0,00	33,12
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8	5.535.061,92	2.967.465,78
1. Proveedores	8	3.914.724,10	1.259.381,37
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	8-19	359.319,53	280.198,36
3. Acreedores varios	8	520.977,13	266.139,07
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	8	167.808,87	272.245,80
5. Pasivos por impuesto corriente	13	40.741,77	40.741,77
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	531.490,52	848.759,41
VII. Periodificaciones a C/P		0,00	69.277,74
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		10.543.834,14	9.909.857,77

(*) Datos re-expresados (ver Nota 2.8)

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

	Nota	2021 (Debe) Haber	2020 (*) (Debe) Haber
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	14	12.532.482,25	8.387.317,15
a) Ventas		12.158.962,87	8.270.513,82
b) Prestación de servicios		373.519,38	116.803,33
2. Variación de existencias de PPTT y en curso de fabricación	14	-5.850,48	3.762,48
4. Aprovisionamientos	14	-4.712.058,14	-1.986.132,96
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	14	-4.712.058,14	-1.983.278,92
c) Trabajos realizados por otras empresas		0,00	-2.854,04
5. Otros ingresos de explotación		2.928.393,74	2.845.375,66
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		288.800,30	434.223,39
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	17	2.639.593,44	2.411.152,27
6. Gastos de Personal	14	-9.650.428,61	-7.618.146,46
a) Sueldos, salarios y asimilados	14	-8.376.389,49	-7.572.363,84
b) Cargas sociales	14	-1.274.039,12	-45.782,62
7. Otros gastos de explotación	14	-2.398.640,96	-2.465.804,90
a) Servicios exteriores	14	-2.393.768,44	-2.040.957,73
b) Tributos	14	-34.558,61	-34.973,14
c) Pérdidas, deterioro y variac. de las provis. por operaciones comerciales	14	29.686,27	-389.858,77
d) Otros gastos de gestión corriente	14	-0,18	-15,26
8. Amortización del inmovilizado	5-6	-246.370,69	-219.712,12
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	17	91.845,71	4.250,70
10. Excesos de provisiones	15	194.470,67	25.385,00
11. Deterioro y resultados por enajenación de inmovilizado		911,43	1.000,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		911,43	1.000,00
12. Otros resultados	14	-2.242,56	-1.199,38
a) Gastos Excepcionales	14	-4.714,16	-1.835,79
b) Ingresos Excepcionales	14	2.471,60	636,41


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		-1.267.487,64	-1.023.904,83
13. Ingresos financieros		0,07	691,42
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		0,07	691,42
b2) De terceros		0,07	691,42
14. Gastos financieros		-66.293,75	-28.979,35
b) Por deudas con terceros		-66.293,75	-28.979,35
16. Diferencias de cambio		0,00	0,04
A.2) RESULTADO FINANCIERO (15+16+17+18+19)		-66.293,68	-28.287,89
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-1.333.781,32	-1.052.192,72
20. Impuesto sobre beneficios	13	0,00	-254.454,18
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCEDENTE DE OPER. CONTINUADAS (A.3+20)	3	-1.333.781,32	-1.306.646,90
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		0,00	0,00
22. Resultado del Ej. procedente de Op. Interrumpidas neto de impuestos		0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	3	-1.333.781,32	-1.306.646,90

(*) Datos re-expresados (ver Nota 2.8)

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

1) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	NOTAS	2021	2020 (*)
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	-1.333.781,32	-1.306.646,90
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
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.	17	-91.845,71	-4.250,70
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI + VII + VIII + IX)		-91.845,71	-4.250,70
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		-1.425.627,03	-1.310.897,60

(*) Datos re-expresados (ver Nota 2.8)

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval
Secretario 10

2) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Capital Social		Prima de asunción	Reservas	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenc. donaciones y legados recibidos	Total
	Escriturado							
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020	10.439,00		3.217.582,91	2.453.831,08	-219.830,55	-87.061,27	264.558,89	5.639.520,06
I. Total ingresos y gastos reconocidos.		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.306.646,90	-4.250,70	-1.310.897,60
II. Operaciones con socios o propietarios.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del Patrimonio Neto.		0,00	0,00	0,00	-87.061,27	87.061,27	-4.466,66	-4.466,66
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2020 (*)	10.439,00		3.217.582,91	2.453.831,08	-306.891,82	-1.306.646,90	255.841,53	4.324.155,80
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021	10.439,00		3.217.582,91	2.453.831,08	-306.891,82	-1.306.646,90	255.841,53	4.324.155,80
I. Total ingresos y gastos reconocidos.		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.333.781,32	-91.845,71	-1.425.627,03
II. Operaciones con socios o propietarios.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del Patrimonio Neto.		0,00	0,00	0,00	-1.306.646,90	1.306.646,90	0,00	0,00
E. SALDO FINAL DEL AÑO 2021	10.439,00		3.217.582,91	2.453.831,08	-1.613.538,72	-1.333.781,32	163.995,82	2.898.528,77

(*) Datos re-expresados (ver Nota 2.8)



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

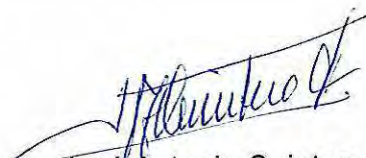
José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	NOTAS	2021	2020 (*)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	-1.333.781,32	-1.052.192,72
2. Ajustes al resultado		9.510,86	602.756,46
a) Amortización del inmovilizado (+)	5-6	246.370,69	219.712,12
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	5-14	-15.925,70	389.858,77
c) Variación de provisiones (+/-)	15	-194.470,67	-25.385,00
d) Imputación de subvenciones (-)	17	-91.845,71	-8.717,36
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	5	-911,43	-1.000,00
g) Ingresos financieros (-)		-0,07	-691,42
h) Gastos financieros (+)		66.293,75	28.979,35
3. Cambios en el capital corriente		-227.275,97	927.387,12
a) Existencias (+/-)	11	-1.458,25	12.336,39
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	8	-2.726.025,97	-678.648,12
c) Otros activos corrientes (+/-)	8	4.690,82	12.154,44
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	8	2.567.596,14	1.512.266,67
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		-69.277,74	69.277,74
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		-2.800,97	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-66.293,68	-28.287,93
a) Pagos de intereses (-)		-66.293,75	-28.979,35
c) Cobros de intereses (+)		0,07	691,42
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-1.617.840,11	449.662,93

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
6. Pagos por inversiones (-)		-157.679,50	-268.068,29
b) Inmovilizado intangible	6	-29.020,00	0,00
c) Inmovilizado material	5	-128.659,50	-268.068,29
7. Cobros por desinversiones (+)		138.370,62	120.734,28
a) Empresas del grupo y asociadas	19	137.459,19	119.734,28
c) Inmovilizado material		911,43	1.000,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-19.308,88	-147.334,01

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

 José Antonio Quintero Fernández
 Presidente


 Alfredo de Sandoval de Sandoval
 Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-244.159,38	1.452.779,97
2. Deudas con entidades de crédito (+/-)	8	-244.159,38	1.452.779,97
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación +/-9+/-10-11)		-244.159,38	1.452.779,97
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)		-1.881.308,37	1.755.108,89
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		2.792.102,79	1.036.993,90
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		910.794,42	2.792.102,79

(*) Datos re-expresados (ver Nota 2.8)


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

MEMORIA

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

1. Actividad de la empresa.

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

NIF: B-86363603
Razón social: ENVERA EMPLEO S.L.U.
Domicilio social: C/ Bahía de Pollensa, nº25
Código Postal: 28042
Municipio: Madrid
Provincia: Madrid

ENVERA EMPLEO S.L.U. (en adelante la Sociedad) se compone de 5 "Centros Especiales de Empleo (C.E.E.)", lo que significa que al menos el 70% de su plantilla lo forman personas con discapacidad, bajo la forma jurídica de Sociedad Limitada Unipersonal.

Sede Social y Centros donde se realizan las actividades:

Sede Social		
Dirección	C/ Bahía de Pollensa, 25 - 28042	
Teléfono	91 747 92 26	

Centro de Actividades de Madrid		
Dirección	C/ Trespaderne, 9 - 28042 Barrio del Aeropuerto (Madrid)	
Teléfono	91 747 92 26	

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

Centro de Actividades de San Fernando de Henares		
Dirección	C/ Sierra Nevada, 9 - 11 - 28830 San Fernando de Henares	
Teléfono	91 747 92 26	

Centro de Actividades de Barcelona		
Dirección	C/ Begues, 29-31 - 08820 Prat de Llobregat (Barcelona)	
Teléfono	933 706 152	


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

Centro de Actividades de Gran Canaria		
Dirección	C/ Arcipreste de Hita, 12 - 35240 Carrizal de Ingenio (Las Palmas)	
Teléfono	928 124 468	

Centro de Actividades de Málaga		
Dirección	Ctra. Aeroclub s/n - 29004 Málaga	
Teléfono	952 048 324	

Centro de Actividades de Santa Cruz de Tenerife		
Dirección	C/ Cruz Caridad, 42. 38350-Tacoronte (Sta. Cruz de Tenerife)	
Teléfono	922 560 037	

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 2º de sus Estatutos:

"Artículo 2º.- La Sociedad tiene por objeto:

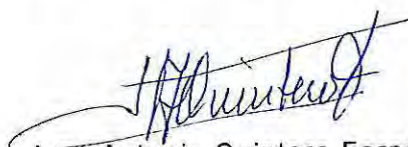
El desarrollo de todo tipo de actividades relacionadas con trabajos auxiliares para la industria, tales como montaje, ensamblaje de todo tipo de piezas y productos, manipulados, ensobrados, empaquetados y, en general, toda clase de servicios auxiliares de la industria.

Realizar actividades de servicios auxiliares y de apoyo a otras empresas en las áreas de limpieza, jardinería, separación de servicios en plantas de triaje, digitalización de documentos, recogida de residuos, servicios de recepción, apoyo logístico, gestión de almacenes, fabricación de productos textiles ya sean con consideración de producto sanitario o sin esta consideración, en concreto, la fabricación de mascarillas con consideración de producto sanitario y cualquiera otra actividad de características similares a las descritas anteriormente.

Prestar actividades y servicios de formación y cualificación de trabajadores, información y orientación a trabajadores y asistencia técnica a empresas en materias de discapacidad.

Confección y realización de campañas de sensibilización y organización de eventos sociales a particulares, empresas e instituciones tanto públicas como privadas relacionadas con la atención e inserción socio-laboral de las personas con discapacidad y el cuidado y conservación del medio ambiente.

La prestación de los servicios anteriormente descritos se orienta en el contexto de los objetivos y fines sociales de la protección, asistencia, previsión educativa e integración social de todas las personas con discapacidad psíquica, física y sensorial y con especiales dificultades, con particular atención a las mujeres con discapacidad.


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

Estas actividades las podrá realizar la Sociedad ENVERA EMPLEO, S.L.U por sí misma, o a través de otras sociedades de análogo objeto, y mediante cualquier tipo de colaboración, contraprestación o participación de capital, la integración laboral y social de las personas con discapacidad.

La citada labor responde a la función estrictamente social del Centro y se realizará 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) o Gestión de almacén (CNAE 5210) o 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)*
 - *Fabricación de otros productos textiles de uso técnico e industrial (CNAE 1396)*
 - *Otras industrias manufactureras n.c.o.p. (CNAE 3299)*
 - *Todas aquellas actividades de servicios auxiliares de la Industria con las que se pueda llevar a término el objeto social de la sociedad o 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)*


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

- Organización de eventos sociales (CNAE 8230)
- 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 la atención e inserción socio-laboral de las personas con discapacidad y el cuidado y conservación del medio ambiente (CNAE 7311).
- Otras actividades de apoyo a las empresas n.c.o.p. (C.N.A.E 8299)

La actividad de gestión y administración de valores representativos de fondos propios de otras sociedades, mediante la correspondiente organización de medios materiales y personales."

1.3. Pertenencia a grupo de sociedades.

ENVERA EMPLEO S.L.U. se constituyó el 22 de diciembre de 2011 y cuenta con un capital social de 10.439,00 euros. Perteneció 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:	ENVERA ASOCIACIÓN DE EMPLEADOS DE IBERIA, PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD
NIF:	G28641116
Domicilio fiscal:	C/ Trespaderne, 9. 28042-Madrid
Registro Mercantil para depósito de Cuentas:	Registro Nacional de Asociaciones (Ministerio del Interior)
Fecha formulación de Cuentas:	30 de marzo de 2022


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

1.4. Moneda funcional.

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

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), el cual, desde su publicación, ha sido objeto de varias modificaciones, siendo la última de ellas mediante el *Real Decreto 1/2021 de 12 de enero* y sus normas de desarrollo.
- 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 monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes de la Sociedad.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

- 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 y sus posteriores modificaciones.
- 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.

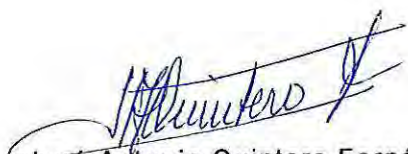
Durante el ejercicio social sólo se han aplicado aquellos principios contables que son obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad, esto es, Empresa en Funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación e Importancia relativa.

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:

- 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



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

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, las cuentas anuales se presentan, a efectos comparativos. Con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, se presentan, además de las cifras del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, las correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable establece, específicamente, que no es necesario.

Con posterioridad a la aprobación de las cuentas anuales del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020, la Sociedad detectó varias facturas de compra correspondientes a dicho ejercicio que, por error, no se registraron en 2020, registrándose en 2021. En consecuencia, se ha procedido a corregir las cifras comparativas de aquellas partidas afectadas por dicho error (Nota 2.8).

Con fecha 30 de enero de 2021, se publicó el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre. Los cambios en el Plan General de Contabilidad son de aplicación a los ejercicios que se inicien a partir del 1 de enero de 2021 y se centran, principalmente, en los criterios de reconocimiento, valoración y desglose de ingresos e instrumentos financieros.

Los cambios producidos no han afectado de manera relevante a las presentes Cuentas Anuales.

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.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

2.7. Cambios en criterios contables.

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 actual se ha procedido a re-expresar las cifras del ejercicio 2020 como consecuencia de la corrección de errores.

El error producido afecta al ejercicio 2020 y obedece, tal y como se ha informado en la Nota 2.4, a que, con posterioridad a la aprobación de las cuentas anuales del ejercicio 2020, la Sociedad detectó varias facturas de compra de distintos proveedores y acreedores que, por error, no se registraron en dicho ejercicio.

Para corregir este error, la Sociedad ha registrado las facturas en el ejercicio 2021 realizando un ajuste con cargo a la partida "*Resultados negativos de ejercicios anteriores*" del pasivo del balance de situación. El importe de este ajuste asciende a 430.991,13 euros.

Asimismo, se han re-expresado las siguientes partidas del balance de situación correspondiente al ejercicio 2020:

- A-1) VII. *Resultado del ejercicio*: ha variado en 430.991,13 euros, presentando una cifra re-expresada de -1.306.646,90 euros.
- C) IV. 1. *Proveedores*: se ha incrementado en 352.326,21 euros, presentando una cifra re-expresada de 1.259.381,37 euros.
- C) IV. 3. *Acreedores varios*: se ha incrementado en 78.664,92 euros, presentando una cifra re-expresada de 266.139,07 euros.

Por último, se han re-expresado las siguientes partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias:

- A)4.b) *Consumo de materias primas y otras materias consumibles*: se ha incrementado en 352.326,21 euros, presentando una cifra re-expresada de 1.983.278,92 euros.
- A)7.a) *Servicios exteriores*: se ha incrementado en 78.664,92 euros, presentando una cifra re-expresada de 2.040.957,73 euros.

2.9. Efectos de la pandemia COVID-19 en la actividad de la Sociedad

La pandemia internacional, así declarada por la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, ha supuesto una crisis sanitaria sin precedentes que ha impactado en el entorno macroeconómico y en la evolución de la empresa.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

En este sentido, se han producido interrupciones en la cadena de suministros, subidas de materias primas y precios de energía y contracciones en la oferta de determinados componentes.

La evolución de la pandemia está teniendo consecuencias para la economía en general y para las operaciones de la Sociedad, cuyos efectos en los próximos meses son inciertos y van a depender, en gran medida, de la evolución y extensión de la pandemia, pues aún no se ha recuperado al 100% la actividad en el sector aéreo, si bien se espera que para el verano de 2022 se puedan alcanzar los niveles pre pandemia.

Como consecuencia de los efectos de esta pandemia, en el ejercicio 2020 las ventas de la Sociedad se redujeron por el descenso de la demanda de todas las actividades relacionadas con el sector aéreo, por tanto, los Administradores de la Sociedad adoptaron diversas medidas para mitigar los efectos de esta reducción de la actividad de la Sociedad (intensificar la política de reducción de gastos generales y acogerse a los Expedientes de Regulación Temporal de Empleo, ERTE, de fuerza mayor).

En el ejercicio 2021 se ha producido una cierta recuperación de la actividad dependiente del sector aéreo, sin llegar a alcanzar los niveles de 2019. Se han ido recuperando progresivamente los niveles de venta en la Lavandería y Manipulados, así como en la Gestión de Residuos en Málaga. Además, la Sociedad ha reorientado su actividad de Manipulados hacia los sectores de cosmética y farmacia/parafarmacia con objeto de minimizar el impacto de la lenta recuperación del sector aéreo. Asimismo, a finales del año 2020 se puso en marcha la línea de fabricación de mascarillas quirúrgicas tipo IIR para abastecer tanto al sector sanitario como a la sociedad en general.

También se han mantenido en vigor los ERTE's de fuerza mayor por causa del COVID-19 a lo largo del ejercicio 2021, si bien los trabajadores afectados han sido menos que en 2020, pues en 2021 se encontraba en situación de ERTE el 11% de la plantilla, gracias a la progresiva recuperación de la actividad de la Sociedad. A fecha de formulación de estas cuentas anuales ya no quedan trabajadores de la Sociedad afectados por los ERTE's.

3. Aplicación del resultado.

El resultado correspondiente al ejercicio actual, que se presentará a la Junta General para su aprobación es el siguiente:

BASE DE REPARTO	2021
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-1.333.781,32
TOTAL BASE DE REPARTO	-1.333.781,32


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

BASE DE REPARTO	2020 (*)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-1.306.646,90
TOTAL BASE DE REPARTO	-1.306.646,90

(*) Datos re-expresados (ver Nota 2.8)

El resultado negativo del ejercicio 2021 asciende a 1.333.781,32 euros. Al ser un resultado negativo, se llevará a Resultados Negativos de Ejercicios Anteriores. Asimismo, el resultado negativo del ejercicio 2020 re-expresado (ver Nota 2.8 de la memoria) ascendió a 1.306.646,90 euros y también se llevó a Resultados Negativos de Ejercicios Anteriores.

Habida cuenta del carácter no lucrativo 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, tal y como se recoge en el artículo 22 de los estatutos de la sociedad:

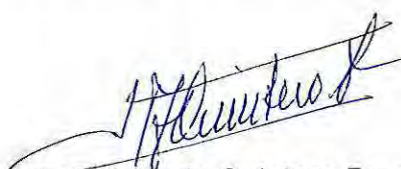
"Los beneficios líquidos, serán reinvertidos íntegramente en la creación de oportunidades de empleo para personas con discapacidad y en la mejora continua de la competitividad y de su actividad en la economía social; la sociedad podrá optar por reinvertirlos en sus propios Centros Especiales de Empleo o en otros Centros Especiales de Empleo también de iniciativa social".

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.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

Los bienes de inmovilizado intangible de la entidad han sido clasificados como no generadores de flujos de efectivo ya que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

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.

Se incluye tabla con las clases de inmovilizado intangible y sus porcentajes de amortización:

Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort.
Aplicaciones informáticas	3	33

Aplicaciones informáticas.

Esta partida incluye los costes incurridos por los desarrollos de las aplicaciones informáticas necesarias en diversas áreas para la realización y gestión de sus competencias.

En todos los casos los desarrollos han sido realizados por terceros, y cumplen con los requisitos mencionados para la activación de los costes.

Las reparaciones que no presentan una ampliación de la vida útil, y los costes de mantenimiento, son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

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.

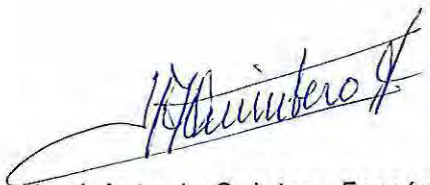
Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

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:



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort. %
Instalaciones Técnicas	10	10
Maquinaria	6,67	15
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
Instalaciones Lavandería de San Fernando	5	20

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.

Inmovilizado material asignado a la actividad de Lavandería Industrial desarrollada en las instalaciones de San Fernando de Henares (Madrid):

Los activos del grupo de Instalaciones Técnicas asignados a esta actividad se han registrado en el balance de la sociedad estimando una vida útil de los mismos de cinco años, basada en la duración del contrato de prestación de servicios de lavandería con una importante compañía aérea que motivó la inversión efectuada. Dicho contrato tiene una duración de cinco años, al igual que el contrato de alquiler de la nave donde se presta el servicio y en la que se han realizado las inversiones en instalaciones. El resto de activos se amortizan en los plazos recogidos en el cuadro anterior.

4.3. 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



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

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 genera 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.

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

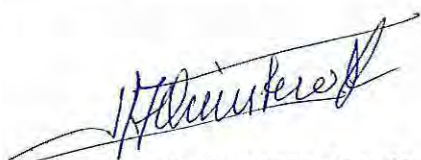
Sociedad como arrendatario:

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo con su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, incluida la opción de compra, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. No se incluye en el cálculo de los pagos mínimos acordados las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. Los pagos realizados por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. A los activos se les aplican los mismos criterios de amortización, deterioro y baja que al resto de activos de su naturaleza.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

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


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

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.

La Sociedad reconoce un instrumento financiero en su balance cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisor o como inversor o adquiriente de aquel.

4.5.1. Activos financieros.

Clasificación y valoración:

En el momento de reconocimiento inicial, la Sociedad clasifica todos los activos financieros en una de las categorías enumeradas a continuación, que determina el método de valoración inicial y posterior aplicable:

- Activos financieros a coste amortizado.

Activos financieros a coste amortizado.

La Sociedad clasifica un activo financiero en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si se cumplen las siguientes condiciones:

- La Sociedad mantiene la inversión bajo un modelo de gestión cuyo objetivo es recibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato.

La gestión de una cartera de activos financieros para obtener sus flujos contractuales no implica que hayan de mantenerse necesariamente todos los instrumentos hasta su vencimiento; se podrá considerar que los activos financieros se gestionan con ese objetivo aun cuando se hayan producido o se espere que se produzcan ventas en el futuro. A tal efecto, la Sociedad considera la frecuencia, el importe y el calendario de las ventas en ejercicios anteriores, los motivos de esas ventas y las expectativas en relación con la actividad de ventas futuras.

- Las características contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Esto es, los flujos de efectivo son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Se asume que se cumple esta condición en el caso de un bono o un préstamo simple con una fecha de vencimiento determinada y por el que la Sociedad cobra un tipo de interés de mercado variable, pudiendo estar sujeto a un límite. Por el contrario, se asume que no se cumple esta condición en el caso de los instrumentos convertibles en instrumentos de patrimonio neto del emisor, los préstamos con tipos de interés variables inversos (es decir, un tipo que tiene una relación inversa con los tipos de interés del mercado) o aquellos en los que el emisor puede diferir el pago de intereses, si con dicho pago se viera afectada su solvencia, sin que los intereses diferidos devenguen intereses adicionales.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales ("clientes comerciales") y los créditos por operaciones no comerciales ("otros deudores").

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se asume que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Para la valoración posterior se utiliza el método del coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias (ingresos financieros), aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los créditos con vencimiento no superior a un año que, tal y como se ha expuesto anteriormente, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

En general, cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero a coste amortizado se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la Sociedad analiza si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

4.5.1.1. Baja de balance de activos financieros.

La Sociedad da de baja en su balance un activo financiero cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo. En este sentido, se da de baja un activo financiero cuando ha vencido y la Sociedad ha recibido el importe correspondiente.
- Se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero. En este caso, se da de baja el activo financiero cuando se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En particular, en las operaciones de venta con pacto de recompra, factoring y titulizaciones, se da de baja el activo financiero una vez que se ha comparado la exposición de la Sociedad, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido, se deduce que se han transferido los riesgos y beneficios.

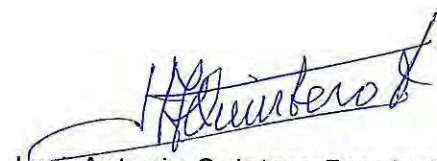
4.5.1.2. Deterioro del valor de los activos financieros.

Instrumentos de deuda a coste amortizado o valor razonable con cambios en el patrimonio neto.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad analiza si existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha 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, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

En caso de que exista dicha evidencia, la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el cálculo de las pérdidas por deterioro de un grupo de activos financieros, la Sociedad utiliza modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

Como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros la Sociedad utiliza el valor de mercado del instrumento, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

En el caso de activos a valor razonable con cambio en patrimonio neto, las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.5.2. Pasivos financieros.

Clasificación y valoración:

En el momento de reconocimiento inicial, la Sociedad clasifica todos los pasivos financieros en la siguiente categoría enumerada a continuación:

- Pasivos financieros a coste amortizado.

Pasivos financieros a coste amortizado.

La Sociedad clasifica todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales ("proveedores") y los débitos por operaciones no comerciales ("otros acreedores").

Los préstamos participativos que tienen las características de un préstamo ordinario o común también se incluyen en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se considera que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

Para la valoración posterior se utiliza el método de coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias (gasto financiero), aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto anteriormente, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valoran al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

Se aplica este mismo criterio en los préstamos participativos cuyos intereses tienen carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa. Los gastos financieros se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con el principio de devengo, y los costes de transacción se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias con arreglo a un criterio financiero o, si no resultase aplicable, de forma lineal a lo largo de la vida del préstamo participativo.

4.5.2.1. Baja de balance de pasivos financieros.

La Sociedad da de baja de balance un pasivo financiero previamente reconocido cuando se da alguna de las siguientes circunstancias:

- La obligación se haya extinguido porque se ha realizado el pago al acreedor para cancelar la deuda (a través de pagos en efectivo u otros bienes o servicios), o porque al deudor se le exime legalmente de cualquier responsabilidad sobre el pasivo.
- Se adquieran pasivos financieros propios, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.
- Se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que tengan condiciones sustancialmente diferentes, reconociéndose el nuevo pasivo financiero que surja; de la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero, como se indica para las reestructuraciones de deuda.

La contabilización de la baja de un pasivo financiero se realiza de la siguiente forma: la diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero (o de la parte de él que se haya dado de baja) y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se ha de recoger asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

4.6. Valor razonable.

El valor razonable es el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determinará sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición por otros medios. No tiene en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

El valor razonable se estima para una determinada fecha y, puesto que las condiciones de mercado pueden variar con el tiempo, ese valor puede ser inadecuado para otra fecha. Además, al estimar el valor razonable, la empresa tiene en cuenta las condiciones del activo o pasivo que los participantes en el mercado tendrían en cuenta a la hora de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de valoración.

Con carácter general, el valor razonable se calcula por referencia a un valor fiable de mercado. Para aquellos elementos respecto de los cuales existe un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración. Entre los modelos y técnicas de valoración se incluye el empleo de referencias a transacciones recientes en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informadas, si estuviesen disponibles, así como referencias al valor razonable de otros activos que sean sustancialmente iguales, métodos de descuento de flujos de efectivo futuros estimados y modelos generalmente utilizados para valorar opciones.

En cualquier caso, las técnicas de valoración empleadas son consistentes con las metodologías aceptadas y utilizadas por el mercado para la fijación de precios, utilizándose, si existe, la que haya demostrado obtener unas estimaciones más realistas de los precios. Asimismo, tienen en cuenta el uso de datos observables de mercado y otros factores que sus participantes considerarían al fijar el precio, limitando en todo lo posible el empleo de consideraciones subjetivas y de datos no observables o contrastables.

La Sociedad evalúa la efectividad de las técnicas de valoración que utiliza de manera periódica, empleando como referencia los precios observables de transacciones recientes en el mismo activo que se valore o utilizando los precios basados en datos o índices observables de mercado que estén disponibles y resulten aplicables.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

De esta forma, se deduce una jerarquía en las variables utilizadas en la determinación del valor razonable y se establece una jerarquía de valor razonable que permite clasificar las estimaciones en tres niveles:

- Nivel 1: estimaciones que utilizan precios cotizados sin ajustar en mercados activos para activos o pasivos idénticos, a los que la empresa pueda acceder en la fecha de valoración.
- Nivel 2: estimaciones que utilizan precios cotizados en mercados activos para instrumentos similares u otras metodologías de valoración en las que todas las variables significativas están basadas en datos de mercado observables directa o indirectamente.
- Nivel 3: estimaciones en las que alguna variable significativa no está basada en datos de mercado observables.

Una estimación del valor razonable se clasifica en el mismo nivel de jerarquía de valor razonable que la variable de menor nivel que sea significativa para el resultado de la valoración. A estos efectos, una variable significativa es aquella que tiene una influencia decisiva sobre el resultado de la estimación. En la evaluación de la importancia de una variable concreta para la estimación se tienen en cuenta las condiciones específicas del activo o pasivo que se valora.

4.7. 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.

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.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

4.8. 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.

4.9. Transacciones en moneda extranjera.

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.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

4.10. Impuesto sobre Sociedades.

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.

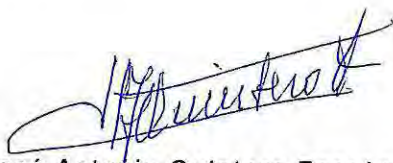
4.11. Ingresos y gastos.

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.

La sociedad reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia de control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes.

Para el registro contable de ingresos, la sociedad sigue un proceso que consta de las siguientes etapas sucesivas:

- a) Identificar el contrato (o contratos) con el cliente, entendido como un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles para las mismas.
- b) Identificar la obligación u obligaciones a cumplir en el contrato, representativas de los compromisos de transferir bienes o prestar servicios a un cliente.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

- c) Determinar el precio de la transacción, o contraprestación del contrato a la que la sociedad espera tener derecho a cambio de la transferencia de bienes o de la prestación de servicios comprometida con el cliente.
- d) Asignar el precio de la transacción a las obligaciones a cumplir, que deberá realizarse en función de los precios de venta individuales de cada bien o servicio distinto que se hayan comprometido en el contrato, o bien, en su caso, siguiendo una estimación del precio de venta cuando el mismo no sea observable de modo independiente.
- e) Reconocer el ingreso por actividades ordinarias cuando la sociedad cumple una obligación comprometida mediante la transferencia de un bien o la prestación de un servicio; cumplimiento que tiene lugar cuando el cliente obtiene el control de ese bien o servicio, de forma que el importe del ingreso de actividades ordinarias reconocido será el importe asignado a la obligación contractual satisfecha.

4.11.1. Reconocimiento.

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.

La sociedad reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

Para cada obligación a cumplir que se identifique, la sociedad determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumple a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Los ingresos derivados de los compromisos que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la sociedad disponga de información fiable para realizar la mediación del grado de avance.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Los costes incurridos en la producción o fabricación del producto se contabilizan como existencias.

4.11.2.1 Cumplimiento de la obligación a lo largo del tiempo.

La sociedad transfiere el control de un activo a lo largo del tiempo cuando se cumple uno de los siguientes criterios:



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

- a) El cliente recibe y consume de forma simultánea los beneficios proporcionados por la actividad de la sociedad a medida que la entidad la desarrolla.
- b) La sociedad produce o mejora un activo que el cliente controla a medida que se desarrolla la actividad.
- c) La sociedad elabora un activo específico para el cliente sin uso alternativo y la sociedad tiene un derecho exigible al cobro por la actividad que se haya completado hasta la fecha.

4.11.2.2 Indicadores de cumplimiento de la obligación en un momento del tiempo.

Para identificar el momento concreto en que el cliente obtiene el control del activo, la sociedad considera los siguientes indicadores:

- a) El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.
- b) La sociedad transfiere la posesión física del activo.
- c) El cliente recibe el activo a conformidad de acuerdo con las especificaciones contractuales.
- d) La sociedad tiene un derecho de cobro por transferir el activo.
- e) El cliente tiene la propiedad del activo.

4.11.3 Valoración.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir. La contrapartida es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la sociedad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

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.

4.12 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



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

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 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.

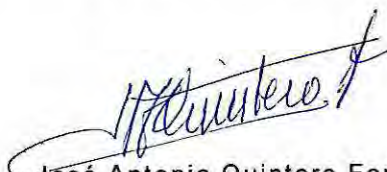
Por otra parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurran eventos futuros que no están enteramente bajo el control de la Sociedad y aquellas obligaciones presentes, surgidas como 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.

4.13 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



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

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 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.

4.14 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las operaciones entre la Sociedad ENVERA EMPLEO 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.

4.15 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



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

diferentes a los anteriores y su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el 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.

4.16 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, 2020	4.674.604,60	4.674.604,60
(+) Resto de entradas	268.068,29	268.068,29
(-) Salidas, bajas o reducciones	-6.731,34	-6.731,34
(-/+) Traspasos a otras partidas	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, 2020	4.935.941,55	4.935.941,55
C) SALDO INICIAL BRUTO, 2021	4.935.941,55	4.935.941,55
(+) Resto de entradas	128.659,50	128.659,50
(-) Salidas, bajas o reducciones	-4.182,50	-4.182,50
(-) Correcciones valorativas	-13.760,57	-13.760,57
(-/+) Traspasos a otras partidas	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, 2021	5.046.657,98	5.046.657,98
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL 2020	3.613.188,59	3.613.188,59
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	218.870,56	218.870,56
(+) Otros aumentos	0,00	0,00
(-/+) Reducciones por bajas o ventas	-6.731,34	-6.731,34



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2020	3.825.327,81	3.825.327,81
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL 2021	3.825.327,81	3.825.327,81
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	239.176,98	239.176,98
(+) Otros aumentos	0,00	0,00
(-/+) Reducciones por bajas o ventas	-3.366,80	-3.366,80
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2021	4.061.137,99	4.061.137,99

Valor neto contable final 2021	985.519,99
Valor neto contable final 2020	1.110.613,74

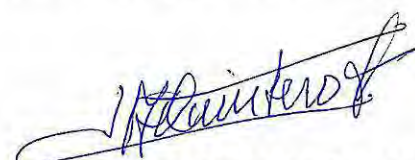
Durante el ejercicio 2021 se han producido adquisiciones de inmovilizado material por importe de 128.659,50 euros según el siguiente detalle:

CONCEPTO	IMPORTE
Equipos informáticos	2.339,10
Compresor para sala mascarillas	9.027,00
Sistema climatización lavandería CEE Madrid	33.693,40
Adaptación maquinaria manipulados CEE Madrid	3.500,00
Lavadoras para lavandería Madrid (2)	29.000,00
Secadora para lavandería Madrid	19.800,00
Soldadora auto BLSB 65 + Túnel retracción CEE Madrid	25.000,00
Marcador 6320-32 manipulados CEE Madrid	1.890,00
Marcador Vieojet MOD. 6320-32 manipulados CEE Madrid	4.410,00
IMPORTE TOTAL ADQUISICIONES 2021	128.659,50

Asimismo, se ha dado de baja inmovilizado por valor de 4.182,50 euros que corresponde a una secadora eléctrica DTP-36.

Adicionalmente, se ha llevado a cabo una corrección valorativa de la máquina de fabricación de mascarillas por valor de 13.760,57 euros.

Durante el ejercicio 2020 se produjeron adquisiciones de inmovilizado material por valor de 268.068,29 euros siendo la más relevante la adquisición de una máquina de fabricación de mascarillas quirúrgicas por valor de 130.000,00 euros. Asimismo, se realizaron inversiones en materia de adecuación de instalaciones para esta línea de fabricación por valor de 15.900,00 euros. El



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

resto de activos adquiridos corresponden a una máquina Flow-Pack de 38.640,00 euros para el área de manipulados de Madrid, una calandra para lavandería por importe de 5.250,00 euros y diversos equipos informáticos.

Durante el ejercicio 2020 se procedió a dar de baja inmovilizado material (Maquinaria) por importe de 6.731,34 euros que correspondía a un apilador eléctrico del área de manipulados del CEE de Madrid que se vendió a un tercero por 1.000,00 euros. Dicho activo estaba totalmente amortizado en el momento de la venta, generándose unos ingresos netos de 1.000,00 euros por dicha venta, que se recogieron en la partida "11. Deterioro y resultados por enajenación de inmovilizado" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la sociedad.

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.

EJERCICIO 2021				
Clases de elementos	Coef. Amort. %	Amortización ejercicio	Bajas	Amortización acumulada
Instalaciones Técnicas	10	3.516,12	0,00	624.221,30
Maquinaria	15	110.738,33	3.366,80	1.753.539,59
Otras inst. téc. y utillaje	10	101.994,01	0,00	354.199,31
Mobiliario	10	3.177,08	0,00	273.331,78
Equipos proc. Información	25	14.905,22	0,00	277.644,74
Elementos de transporte	10	1.922,50	0,00	450.922,85
Otro inmovilizado material	10	2.923,72	0,00	327.278,42
TOTAL		239.176,98	3.366,80	4.061.137,99



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

EJERCICIO 2020					
Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort. %	Amortización ejercicio	Bajas	Amortización acumulada
Instalaciones Técnicas	10	10	3.516,12	0,00	620.705,18
Maquinaria	6,67	15	86.970,74	6.731,34	1.646.168,06
Otras inst. téc. y utillaje (*)	10	10	98.206,14	0,00	252.205,30
Mobiliario	10	10	3.393,05	0,00	270.154,70
Equipos proc. Información	4	25	16.880,48	0,00	262.739,52
Elementos de transporte	10	10	6.486,96	0,00	449.000,35
Otro inmovilizado material	10	10	3.417,07	0,00	324.354,70
TOTAL			218.870,56	6.731,34	3.825.327,81

(*) Las instalaciones relativas a la lavandería de San Fernando de Henares se amortizan en un período de cinco años, tal y como se recoge en la nota 4.2.

- 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:

Bienes totalmente amortizados en uso	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2018
Instalaciones Técnicas	612.484,20	612.484,20	0,00
Maquinaria	1.496.060,22	1.495.340,22	0,00
Otras instalaciones. técnicas y utillaje	106.083,87	106.083,87	0,00
Mobiliario	254.594,65	254.594,65	0,00
Equipos Proceso Información	235.855,75	221.518,60	0,00
Elementos de transporte	449.102,44	414.778,48	0,00
Otro inmovilizado material	312.739,10	305.266,23	0,00
TOTAL	3.466.841,71	3.410.066,25	0,00

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



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

- 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 no se han concedido subvenciones y/o donaciones relacionadas con el inmovilizado material. Tampoco se concedieron en el ejercicio anterior.

En el ejercicio 2019 se concedió una donación de capital por importe de 70.000,00 euros para financiar la inversión de la puesta en marcha de la lavandería en el Centro Especial de Empleo de Barcelona, que se enmarca dentro del fin último de la donación que es el desarrollo de programas de inserción laboral de personas con discapacidad en empresa ordinaria o en Centro Especial de Empleo que la Sociedad desarrolla todos los años. Con motivo de la pandemia, esta inversión quedó paralizada y a fecha de cierre del ejercicio 2021 no está previsto que se lleve a cabo, por tanto, y atendiendo al fin último de la donación, en dicho ejercicio se ha procedido a reconocer este ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias. (Ver Nota 17)

- h) Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 formalizó una operación de leasing para la adquisición de parte de la maquinaria destinada a la lavandería de Madrid (San Fernando de Henares) el 13 de agosto de 2019 por un importe total de 244.229,40 euros (incluida la carga financiera e impuesto indirecto) con un plazo de amortización de sesenta meses y una cuota bruta mensual de 4.070,48 euros.
- k) En el ejercicio actual se han generado ingresos por la venta de inmovilizado material por importe de 911,43 euros. En el ejercicio anterior se generaron ingresos de 1.000,00 euros por enajenación de elementos de inmovilizado material, en concreto, se procedió a la venta de un apilador eléctrico del área de manipulados del CEE de Madrid.
- l) La Sociedad tiene contratadas pólizas de seguros que cubren el valor neto contable del inmovilizado material.
- m) Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no hay elementos de inmovilizado adquiridos a empresas del grupo.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

6. Inmovilizado Intangible.

6.1. Movimientos del inmovilizado intangible.

	Aplicaciones Informáticas	Total Intangible
A) SALDO INICIAL BRUTO, 2020	73.050,45	73.050,45
B) SALDO FINAL BRUTO, 2020	73.050,45	73.050,45
C) SALDO INICIAL BRUTO, 2021	73.050,45	73.050,45
(+) Resto de entradas	29.020,00	29.020,00
D) SALDO FINAL BRUTO, 2021	102.070,45	102.070,45
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL 2020	70.885,92	70.885,92
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	841,56	841,56
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2020	71.727,48	71.727,48
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL 2021	71.727,48	71.727,48
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	7.193,71	7.193,71
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2021	78.921,19	78.921,19
Valor neto contable final 2021		23.149,26
Valor neto contable final 2020		1.322,97

Durante el ejercicio actual se ha adquirido inmovilizado intangible por valor de 29.020,00 euros y corresponde al aplicativo Business Central 365 para la gestión del almacén de Trespaderne. En el ejercicio anterior no se produjeron adquisiciones de inmovilizado intangible.

6.2. Otra Información.

- No existen activos afectos a garantías y reversión durante el ejercicio.
- 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.


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

EJERCICIO 2021					
Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort. %	Método de Amortización	Amortización ejercicio	Amortización acumulada
Aplicaciones informáticas	3	33	Lineal	7.193,71	78.921,19

EJERCICIO 2020					
Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort. %	Método de Amortización	Amortización ejercicio	Amortización acumulada
Aplicaciones informáticas	3	33	Lineal	841,56	71.727,48

- c) A 31 de diciembre de 2021 el importe del inmovilizado intangible totalmente amortizado asciende a 70.254,75 euros, mismo importe que en el ejercicio anterior.
- d) No se han adquirido elementos del Inmovilizado Intangible a entidades del grupo y asociadas en el ejercicio 2021 y 2020.
- e) No se han adquirido compromisos firmes de compra y/o fuentes previsibles de financiación, ni tampoco compromisos firmes de venta.

7. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.

7.1. Arrendamientos financieros.

7.1.1 Arrendamientos financieros como arrendatario.

La Sociedad formalizó el 13 de agosto de 2019 **un contrato de leasing con BBVA** para la financiación de parte de los activos destinados a la ampliación y traslado de la lavandería, en concreto:

Uds.	Descripción artículo	Precio unitario	Importe
2	Lavadora Primus Modelo FX600 Agua caliente	20.120,00 €	40.240,00 €
2	Optiload sistema de pesaje	2.235,00 €	4.470,00 €
1	Lavadora Primus Modelo FS1 200 Agua caliente	38.016,00 €	38.016,00 €
1	Tilt frontal: volcado frontal para facilitar descarga	4.334,00 €	4.334,00 €



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

1	Optiload sistema de pesaje	2.235,00 €	2.235,00 €
1	Secadora Primus modelo T16 Gas Natural	3.099,00 €	3.099,00 €
2	Secadora Primus modelo T35 Gas Natural	4.411,00 €	8.822,00 €
2	Secadora Primus modelo DX55 Gas Natural	8.651,00 €	17.302,00 €
2	Plegadora Tematic Pro Jensen	42.835,00 €	85.670,00 €
2	Aspiración en la mesa de introducción	902,00 €	1.804,00 €
2	Cuchilla en el plegado transversal	1.426,00 €	2.852,00 €
1	Descuento especial fábrica PRIMUS	-10.000,00 €	-10.000,00 €
TOTAL			198.844,00 €

Dicha operación asciende a un total de 198.844,00 euros y está recogida en el Balance de la Sociedad por su valor razonable, siendo este el valor de compra de la maquinaria. La duración del contrato de leasing es de sesenta meses, finalizando el 13 de agosto de 2024, momento en el que estos activos pasarán a ser propiedad de la sociedad.

Durante el ejercicio 2021 se han realizado pagos por importe de 48.845,76 euros, siendo su desglose el siguiente:

	Ejercicio 2021
Amortización	38.802,00
Intereses	1.566,48
Impuestos	8.477,28
Total Cuota bruta	48.845,76

Durante el ejercicio 2020 se realizaron pagos por importe de 48.845,76 euros, siendo su desglose el siguiente:

	Ejercicio 2020
Amortización	38.313,60
Intereses	2.054,88
Impuestos	8.477,28
Total Cuota bruta	48.845,76

El desglose de los pagos futuros es el siguiente:


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

	Hasta un año (Ej. 2022)	Entre uno y cinco años (Ej. 2023 y 2024)
Amortización	39.296,64	66.610,44
Intereses	1.071,84	670,36
Impuestos	8.477,28	14.128,80
Total Cuota bruta	48.845,76	81.409,60

7.2. Arrendamientos operativos.

7.2.1. Arrendamientos operativos como arrendatario.

- La empresa no tiene contratos de arrendamiento operativos como arrendatario que no sean cancelables en el corto plazo.
- La empresa no tiene contratos de subarrendamiento operativos como arrendatario.
- La empresa tiene las siguientes cuotas de arrendamiento reconocidas como gasto en el ejercicio actual y en el anterior:

EJERCICIO 2021				
Ubicación del bien arrendado	Centro Especial de Empleo	Arrendador	Cuota arrendamto. mes (sin impuestos)	Total cuotas arrendamto.
C/ Trespaderne, nº 9. Madrid	Madrid	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	7.108,96	85.307,52
Carretera Colmenar – Miraflores km. 33,2	Madrid	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	9.020,95	108.251,40
Calle Sierra Nevada, 9, San Fernando de Henares	Madrid	María Luisa Muñoz Martínez	2.687,94	32.255,28
Calle Sierra Nevada, 11, San Fernando de Henares	Madrid	Cristina Muñoz Martínez	2.687,94	32.255,28
Calle Begues, 29-31, El Prat de Llobregat (Barcelona)	Barcelona	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	1.916,47	22.997,64



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

Ctra. Aeroclub, s/n, Málaga	Málaga	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	2.563,58	30.762,96
Calle Cruz Caridad, 42, Santa Cruz de Tenerife	Tenerife	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	1.485,16	17.821,92
Calle Arcipreste de Hita, 12, Las Palmas	Gran Canaria	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	1.601,27	19.215,24

EJERCICIO 2020				
Ubicación del bien arrendado	Centro Especial de Empleo	Arrendador	Cuota arrendamto. mes (sin impuestos)	Total cuotas arrendamto.
C/ Trespaderne, nº 9. Madrid	Madrid	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	7.108,96	85.307,52
Carretera Colmenar – Miraflores km. 33,2	Madrid	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	9.020,95	108.251,40
Calle Sierra Nevada, 9, San Fernando de Henares	Madrid	María Luisa Muñoz Martínez	2.663,07	31.956,84
Calle Sierra Nevada, 11, San Fernando de Henares	Madrid	Cristina Muñoz Martínez	2.663,07	31.956,84
Calle Begues, 29-31, El Prat de Llobregat (Barcelona)	Barcelona	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	1.916,47	22.997,64
Ctra. Aeroclub, s/n, Málaga	Málaga	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	2.563,58	30.762,96
Calle Cruz Caridad, 42, Santa Cruz de Tenerife	Tenerife	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	1.390,16	16.681,92
Calle Arcipreste de Hita, 12, Las Palmas	Gran Canaria	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	1.151,27	13.815,24


 José Antonio Quintero Fernández
 Presidente


 Alfredo de Sandoval de Sandoval
 Secretario

Asimismo, para el ejercicio 2022 la empresa tiene previsto satisfacer las siguientes cuotas en concepto de arrendamiento, actualizadas con el IPC del ejercicio 2021 que ascendió al 6,5%:

PREVISIÓN EJERCICIO 2022				
Ubicación del bien arrendado	Centro Especial de Empleo	Arrendador	Cuota arrendamto. mes (sin impuestos)	Total cuotas arrendamto.
C/ Trespaderne, nº 9. Madrid	Madrid	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	7.571,04	90.852,51
Carretera Colmenar - Miraflores km. 33,2	Madrid	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	9.607,31	115.287,74
Calle Sierra Nevada, 9, San Fernando de Henares	Madrid	María Luisa Muñoz Martínez	2.692,74	32.293,68
Calle Sierra Nevada, 11, San Fernando de Henares	Madrid	Cristina Muñoz Martínez	2.692,74	32.293,68
Calle Begues, 29-31, El Prat de Llobregat (Barcelona)	Barcelona	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	2.041,04	24.492,49
Ctra. Aeroclub, s/n, Málaga	Málaga	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	2.730,21	32.762,55
Calle Cruz Caridad, 42, Santa Cruz de Tenerife	Tenerife	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	1.581,70	18.980,34
Calle Arcipreste de Hita, 12, Las Palmas	Gran Canaria	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	1.705,35	20.464,23

a) 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.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

8. Instrumentos financieros.

8.1. Consideraciones generales.

Los movimientos de los instrumentos financieros incluidos en este apartado, se han efectuado siguiendo las normas de registro y valoración incluidos en la Nota 4.5 de 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 de Contabilidad (R.D. 1514/2007), el cual, desde su publicación, ha sido objeto de varias modificaciones, siendo la última de ellas mediante el **Real Decreto 1/2021 de 12 de enero** y sus normas de desarrollo

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

8.2.1. 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 LARGO PLAZO.

ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO. Categorías.	Clases			
	Ejercicio 2021		Ejercicio 2020	
	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
Activos financieros a coste amortizado	20.601,22	20.601,22	17.069,50	17.069,50
TOTAL	20.601,22	20.601,22	17.069,50	17.069,50


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

Los **Activos financieros a coste amortizado** del ejercicio actual suman 20.601,22 euros, y se componen de fianzas constituidas para arrendamientos operativos y contratos con clientes y Administraciones, de las que se espera su devolución con posterioridad al ejercicio 2022.

Los **Activos financieros a coste amortizado** del ejercicio anterior sumaban 17.069,50 euros y correspondían a fianzas constituidas para arrendamientos operativos y contratos con clientes y Administraciones, de las que se espera su devolución en el largo plazo.

a.2. Activos financieros, a CORTO PLAZO

	Clases			
	Ejercicio 2021		Ejercicio 2020	
	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO. Categorías.				
Activos financieros a coste amortizado	7.106.562,66	7.106.562,66	4.472.576,95	4.472.576,95
TOTAL	7.106.562,66	7.106.562,66	4.472.576,95	4.472.576,95

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

(Euros)	2021	2020
Activos financieros a coste amortizado a corto plazo		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6.693.608,39	3.921.460,59
Cuenta corriente con empresas del grupo	375.448,94	512.908,13
Fianzas entregadas y pagos anticipados	37.505,33	38.208,23
TOTAL	7.106.562,66	4.472.576,95

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

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



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

(Euros)	2021	2020
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
Clientes por ventas y prestaciones de servicios de corto plazo	6.617.558,50	3.728.896,27
Clientes, empresas del grupo y asociadas (Nota 19)	50.075,37	139.728,88
Deudores varios	25.974,52	52.280,64
Personal	0,00	554,80
TOTAL	6.693.608,39	3.921.460,59

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 de corto plazo*" se presenta neto de las correcciones valorativas por deterioro. Los movimientos habidos en dichas correcciones han sido los siguientes:

(Euros)	2021	2020
Saldo inicial	727.530,27	344.388,01
Dotaciones netas	0,00	383.142,26
Exceso de provisión	-29.689,29	0,00
Saldo final	697.840,98	727.530,27

Durante el ejercicio 2021 no se ha dotado provisión por insolvencias de operaciones comerciales y se ha registrado un exceso de provisión de 29.689,29 euros. En el ejercicio 2020 se dotaron 383.142,26 euros como provisión para este tipo de insolvencias.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

a.3. Pasivos financieros a largo plazo.

	Clases			
	Ejercicio 2021		Ejercicio 2020	
	Deudas con entidades de crédito	TOTAL	Deudas con entidades de crédito	TOTAL
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO. Categorías.				
Pasivos financieros a coste amortizado	1.773.470,85	1.773.470,85	2.110.243,45	2.110.243,45
TOTAL	1.773.470,85	1.773.470,85	2.110.243,45	2.110.243,45

El saldo de la partida **pasivos financieros a coste amortizado o coste** a cierre del ejercicio 2021 asciende a **1.773.470,85 euros** y se compone de **Deudas con entidades de crédito** cuyo desglose es el siguiente:

- **Préstamo ICO-COVID19** formalizado con Bankia (actualmente, Caixabank) el 27 de abril de 2020 por un capital total de 1.700.000,00 euros con objeto de hacer frente a las necesidades del circulante durante la pandemia. Este préstamo se formalizó a cinco años, siendo el primero de carencia. Actualmente, estos plazos se han extendido en virtud de lo establecido en el *Real Decreto-ley 34/2020, de 17 de noviembre, de medidas urgentes de apoyo a la solvencia empresarial y al sector energético, y en materia tributaria*, extendiéndose la amortización a ocho años, siendo los dos primeros de carencia. **A cierre del ejercicio actual, el capital pendiente de amortizar a largo plazo es de 1.502.503,06 euros.**
- **Préstamo** formalizado con Bankia, en la actualidad, Caixabank, por un capital de 500.000,00 euros formalizado el 30 de diciembre de 2019 para financiar las actuaciones de adecuación y la adquisición de maquinaria para la Lavandería de San Fernando de Henares. La fecha final de amortización de este préstamo es el 30 de diciembre de 2024. **A cierre del ejercicio 2021 el capital pendiente de amortizar a largo plazo asciende a 204.357,35 euros.**
- **Leasing formalizado con BBVA** para la adquisición de la **maquinaria de la Lavandería** de San Fernando de Henares por importe de 198.844,00 euros formalizado el 13 de agosto de 2019 con un plazo de amortización de cinco años. A fecha de cierre del



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

ejercicio 2021, el capital pendiente de amortizar a largo plazo ascendió a **66.610,44 euros**.

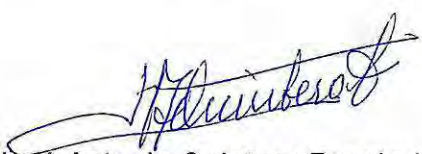
El saldo de la misma partida a **31/12/2020 era de 2.110.243,45 euros**, y se ha reclasificado, en base a lo establecido en la norma de registro y valoración novena, en **Deudas con entidades de crédito**, cuyo desglose es el siguiente:

- **Préstamo ICO-COVID19** formalizado con Bankia el 27 de abril de 2020 por un capital total de 1.700.000,00 euros con objeto de hacer frente a las necesidades del circulante durante la pandemia. Este préstamo se formalizó a cinco años, siendo el primero de carencia. Actualmente, estos plazos se han extendido en virtud de lo establecido en el *Real Decreto-ley 34/2020, de 17 de noviembre, de medidas urgentes de apoyo a la solvencia empresarial y al sector energético, y en materia tributaria*, extendiéndose la amortización a ocho años, siendo los dos primeros de carencia. A cierre del ejercicio anterior, el capital pendiente de amortizar a largo plazo era de **1.700.000,00 euros**.
- **Préstamo formalizado con Bankia** por un capital de 500.000,00 euros formalizado el 30 de diciembre de 2019 para financiar las actuaciones de adecuación y la adquisición de maquinaria para la **Lavandería** de San Fernando de Henares. La fecha final de amortización de este préstamo es el 30 de diciembre de 2024. A cierre del ejercicio 2020 el capital pendiente de amortizar a largo plazo ascendió a **304.336,37 euros**.
- **Leasing formalizado con BBVA** para la adquisición de la **maquinaria de la Lavandería** de San Fernando de Henares por importe de 198.844,00 euros formalizado el 13 de agosto de 2019 con un plazo de amortización de cinco años. A fecha de cierre del ejercicio 2020, el capital pendiente de amortizar a largo plazo ascendió a **105.907,08 euros**.

a.4. Pasivos financieros a corto plazo.

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO. Categorías.	Clases					
	Ejercicio 2021			Ejercicio 2020 (*)		
	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	TOTAL	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	TOTAL
Pasivos financieros a coste amortizado	336.772,60	4.962.829,63	5.299.602,23	244.126,26	2.077.997,72	2.322.123,98
TOTAL	336.772,60	4.962.829,63	5.299.602,23	244.126,26	2.077.997,72	2.322.123,98

(*) Datos re-expresados (ver Nota 2.8)



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

El saldo de la partida **pasivos financieros a coste amortizado a corto plazo asciende, a cierre del ejercicio, a 5.299.602,23 euros**, y su desglose es el siguiente:

- **Deudas con entidades de crédito por importe de 336.772,60 euros** que se componen, a su vez, de:
 - o **Préstamo ICO-COVID19** formalizado con Bankia, actualmente, Caixabank que, a cierre del ejercicio, presenta un **capital pendiente de amortizar a corto plazo que asciende a 197.496,96 euros**, siendo 2022 el primer año de amortización.
 - o **Préstamo para la lavandería de Madrid** formalizado con Bankia (Caixabank, en la actualidad) que, a cierre del ejercicio actual tiene un **capital pendiente de amortizar en el corto de plazo de 99.979,00 euros**.
 - o **Leasing para la maquinaria de la lavandería de Madrid** formalizado con BBVA que presenta, a cierre del ejercicio, un **capital pendiente de amortizar de 39.296,64 euros**.
- **Derivados y Otros por valor de 4.962.829,63 euros** que corresponden a acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.

El saldo de la misma partida a cierre del ejercicio 2020 ascendió a **2.322.123,98 euros**. Tal y como se recoge en la Nota 2.4 de esta memoria, estos saldos han sido re-expresados. Su composición es:

- **Deuda con entidades de crédito por importe de 244.126,26 euros:**
 - o **Préstamo** formalizado con Bankia por un capital de 500.000,00 euros el 30 de diciembre de 2019 para financiar las actuaciones de adecuación y la adquisición de maquinaria para la Lavandería de San Fernando de Henares. La fecha final de amortización de este préstamo es el 30 de diciembre de 2024. **A cierre del ejercicio 2020 el capital pendiente de amortizar a corto plazo era de 98.540,67 euros**.
 - o **Leasing** formalizado con BBVA para la adquisición de la maquinaria de la Lavandería de San Fernando de Henares por importe de 198.844,00 euros formalizado el 13 de agosto de 2019 con un plazo de amortización de cinco años. **A fecha de cierre de 2020 el capital pendiente de amortizar a corto plazo era 38.802,00 euros**.
 - o **Préstamo** formalizado con Bankinter para financiar el pago del IVA de octubre 2020 de la sociedad, por un capital de 58.000,00 euros y un plazo de amortización de 3 meses con un interés del 0%. **A cierre**



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

del ejercicio 2020 quedaba pendiente de pago la última cuota de 19.333,34 euros.

- o **Disposición de la póliza de crédito** con Bankinter por un total de **87.450,25 euros.**
- **Derivados y Otros por importe de 2.077.997,72 euros**, cuyo desglose es el siguiente:
 - o **Otros pasivos financieros por importe de 33,12 euros** correspondientes a una diferencia de pago con el cliente Iberia en Barcelona.
 - o **Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar por 2.077.964,60 euros.**

Clasificación por vencimientos:

- a) Vencimiento de los instrumentos financieros de activo al cierre del ejercicio actual, comparado con el anterior.
En el ejercicio actual, no existe ningún activo con vencimiento superior al año.
- b) Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio actual, comparado con el ejercicio anterior.
A cierre del ejercicio actual, los pasivos a corto plazo son deudas con entidades de crédito por importe de 336.772,60 euros y 1.773.470,85 euros a largo plazo.
A cierre del ejercicio 2020, los pasivos a corto plazo eran deudas con entidades de crédito por importe de 244.126,26 euros y 2.110.243,45 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.
- e) Durante el ejercicio 2021 no se ha dotado provisión por insolvencias por operaciones comerciales. En el ejercicio 2020 se dotaron 383.142,26 euros.
- f) No hay ningún incumplimiento de información ni incumplimientos de condiciones contractuales referidos a préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio.
- g) No existen deudas con características especiales.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

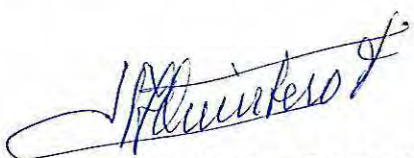
8.2.2. Otra información a incluir en la memoria.

a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Empresa dominante del grupo:

Denominación	ENVERA Asociación Empleados de Iberia, Padres de Personas con Discapacidad	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Domicilio	Calle Bahía de Pollensa, 25 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 31/12/2021 DIRECTA	100% de ENVERA EMPLEO, S.L.U.	
Fondo Social	7.388.829,25	7.388.829,25
Reservas	1.496.084,81	1.496.084,81
Resto Patrimonio Neto	9.058.799,15	9.164.147,43
Rdo. último ejercicio	349.680,22	-105.542,67
Rdo. Explotación último ejercicio	386.334,22	-84.403,56
Valor en libros de la partic. en capital	3.228.021,91	3.227.582,91

Habida cuenta del carácter no lucrativo 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, tal y como se recoge en el artículo 22 de los estatutos de la sociedad:


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

"Los beneficios líquidos, serán reinvertidos íntegramente en la creación de oportunidades de empleo para personas con discapacidad y en la mejora continua de la competitividad y de su actividad en la economía social; la sociedad podrá optar por reinvertirlos en sus propios Centros Especiales de Empleo o en otros Centros Especiales de Empleo también de iniciativa social".

Ninguna de estas empresas cotiza en Bolsa.

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 afecten 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.

9. 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.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

10. Fondos Propios.

ENVERA EMPLEO S.L.U. (anteriormente APMIB Corporación, S.L.U.) se constituyó con 10.000 participaciones de 1,00 euro cada una y una prima de asunción de 308,18993 euros cada una. Posteriormente, el 4 de abril de 2013 se aumentó el capital social en la emisión de 439 participaciones de 1,00 euro cada una y una prima de asunción de 286,2953 euros cada una.

En el ejercicio actual 2021, la Sociedad ha registrado, tal y como se ha informado en la Nota 2.8, un ajuste con cargo a la partida "*Resultados negativos de ejercicios anteriores*" del pasivo del balance de situación, dentro del patrimonio neto. El importe de este ajuste asciende a 430.991,13 euros.

El error afecta al ejercicio 2020 y obedece, tal y como se ha informado en la Nota 2.4, a que, con posterioridad a la aprobación de las cuentas anuales del ejercicio 2020, la Sociedad detectó varias facturas de compra de distintos proveedores y acreedores que, por error, no se registraron en dicho ejercicio.

11. 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 2021 y 2020 no se ha registrado deterioro.

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

12. Moneda extranjera.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 no hay saldos en balance en moneda extranjera.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



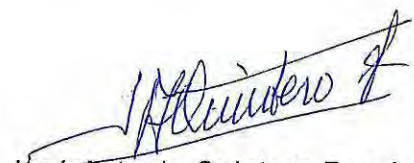
Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

13. Situación fiscal.

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

(Euros)	2021	2020
ACTIVO		
I. Otros créditos con las Administraciones Públicas	828.919,20	845.354,76
Subvención de coste salarial	458.281,64	571.534,94
CEE Madrid	182.773,20	539.483,58
CEE Barcelona	50.943,63	32.298,33
CEE Málaga	183.888,50	0,00
CEE Gran Canaria	33.486,55	-246,97
CEE Tenerife	7.189,76	0,00
Subvención de Unidades de Apoyo	352.798,07	273.819,82
CEE Madrid	252.000,66	248.136,47
CEE Gran Canaria	0,00	17.186,94
CEE Barcelona	100.797,41	8.496,41
Seguridad Social deudora	17.839,49	0,00
II. Activos por impuesto corriente	439,36	439,36
TOTAL (I+II)	829.358,56	845.794,12
PASIVO		
I. Otras deudas con las Administraciones Públicas	531.490,52	848.759,41
IRPF	30.034,80	38.283,84
HP acreedora por reintegro de subvenciones salariales	281.385,32	442.972,53
Seguridad Social	94.545,86	162.776,70
IVA e IGIC	125.524,54	204.726,34
II. Pasivos por impuesto corriente	40.741,77	40.741,77
TOTAL (I+II)	572.232,29	889.501,18

La Sociedad presenta un **saldo deudor con la Tesorería General de la Seguridad Social que asciende a 17.839,49 euros** a cierre del ejercicio actual 2021 y que se corresponde con una de las solicitudes de devolución de ingresos indebidos que ha presentado respecto de los seguros sociales abonados en el ejercicio 2021. Concretamente, la que está pendiente de cobro a cierre del



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

ejercicio es del Centro Especial de Empleo de Gran Canaria, si bien, a fecha de formulación de estas cuentas anuales ya está cobrado.

La Sociedad Envera Empleo, S.L.U. ostentaba el 100% de las participaciones de las sociedades 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. Cada una de estas sociedades estaba calificada como Centro Especial de Empleo en su provincia de actuación y disfrutaba de la bonificación del 100% de la cuota empresarial a la Seguridad Social, en virtud de lo establecido en el artículo 2.3 de la *Ley 43/2006, de 29 de diciembre, para la mejora del crecimiento y del empleo*.

En el ejercicio 2019, Envera Empleo, S.L.U. acordó llevar a cabo el proceso de fusión por absorción de sociedad íntegramente participada (con efectos contables desde el 1 de enero de 2019) y procedió a absorber a las sociedades mencionadas en el párrafo anterior y, hasta entonces, por ella participadas al 100%.

Tras la inscripción de la escritura de fusión en el Registro Mercantil con fecha 19 de octubre de 2020, la Sociedad procedió a solicitar a su favor el cambio de titularidad de sus Centros Especiales de Empleo en los Registros Provinciales de Centro Especial de Empleo de Madrid, Barcelona, Málaga, Gran Canaria y Tenerife. A fecha de formulación de estas cuentas anuales, este proceso ha finalizado y todos los Centros Especiales de Empleo están calificados a nombre de la Sociedad, y con carácter retroactivo al 19 de octubre de 2020 Barcelona y Madrid, y al 1 de junio de 2020 Gran Canaria y Tenerife. Respecto a Málaga, se están realizando las gestiones oportunas para que se reconozca esta retroactividad.

Sin embargo, hasta que le fue reconocida la calificación como Centro Especial de Empleo por cada uno de los Registros Provinciales, la Sociedad ha tenido que satisfacer el pago de la cuota empresarial a la Seguridad Social sin poder disfrutar de la bonificación reconocida en dicha Ley 43/2006, de 29 de diciembre. Es por ello, que, en tiempo y forma, una vez obtenido el reconocimiento como Centro Especial de Empleo, la sociedad ha procedido a solicitar la devolución de ingresos indebidos a la Seguridad Social en los siguientes importes y para los siguientes Centros:

	Solicitada Devolución
CEE Madrid	1.014.631,03
CEE Gran Canaria	43.784,42
CEE Tenerife	12.895,22
CEE Barcelona	50.975,56
TOTAL	1.122.286,23


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

Y ha obtenido los siguientes resultados:

- Para el Centro de Barcelona, se le han reconocido ingresos indebidos por valor de 59.820,89 euros, ya cobrados a fecha de cierre del ejercicio 2021.
- Para el Centro de Gran Canaria, se le han reconocido ingresos indebidos por valor de 17.839,49 euros, pendientes de cobro a cierre del ejercicio pero ya cobrados a fecha de formulación de estas cuentas, habiendo presentado Recurso de Alzada por la diferencia, que asciende a 25.944,93 euros.
- Para el Centro de Tenerife, no ha obtenido respuesta a fecha de formulación de esas cuentas.
- Para el Centro de Madrid, no se le han reconocido ingresos indebidos. Ante tal circunstancia, la Sociedad ha presentado Recurso de Alzada basado en los siguientes motivos:
 - o Falta de motivación de la resolución emitida por la Administración. La resolución recurrida incurre en falta de motivación y, con ello, en infracción del artículo 35.1 de la Ley 39/2015 de 1 de octubre. La citada resolución se limita, en su hecho "SEGUNDO" a manifestar que "teniendo en cuenta los datos obrantes en esta entidad, así como la documentación aportada al expediente, no resulta acreditado el ingreso indebido". Sin embargo, ninguna concreción ofrece sobre las razones por las que no resulta acreditado el "ingreso indebido", quedando el interesado en situación de absoluta indefensión en tanto que no conoce ni los hechos ni los razonamientos que arrojan como resultado la desestimación de la solicitud.
 - o Falta de congruencia entre la resolución recurrida y la resolución de 25 de mayo de 2021, de la Consejería de Empleo de la Comunidad de Madrid, por la que se autorizó el cambio de titularidad del Centro Especial de Empleo en favor de Envera Empleo, S.L.U. Pues concurren las circunstancias que, de conformidad con el artículo 2.3 de la *Ley 43/2006, de 29 de diciembre, para la mejora del crecimiento y del empleo*, dan derecho a la bonificación del 100 por 100 de la cuota empresarial a la Seguridad Social, incluidas las de accidentes de trabajo y enfermedad profesional y las cuotas de recaudación conjunta. Además, la Sociedad procedió a comunicar tal reconocimiento a la Dirección Provincial el mismo día en el que se produjo, 25 de mayo de 2021 (dentro del plazo máximo permitido) y ha dado cumplimiento a cuantos requerimientos son precisos para haber lugar a la devolución de las cotizaciones indebidamente realizadas como ingresos indebidos. En consecuencia, y de conformidad con cuanto previene el artículo 44.1 *Real Decreto 1415/2004, de 11 de junio, por el que se aprueba el Reglamento General de Recaudación de la Seguridad Social*, ENVERA EMPLEO,



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

S.L.U tiene derecho a la devolución total del importe de los ingresos que por error hubiese realizado.

Por todo ello, se ha solicitado a la Tesorería General de la Seguridad Social (Dirección Provincial de Madrid):

- 1º.- Con carácter principal, la nulidad de la resolución recurrida por falta de motivación absoluta y que dicte nueva resolución cuya motivación resulte suficiente para conocer las razones que han llevado a desestimar la solicitud de devolución de ingresos indebidos.
2º.- Subsidiariamente, y para el caso que esta Administración considere que no procede la anulación por falta de motivación, acuerde dejar ésta sin efecto y dictar nueva resolución que reconozca el derecho de ENVERA EMPLEO S.L.U a la devolución de ingresos indebidos más los intereses que, con arreglo a derecho correspondan o, en su caso, el reintegro que con carácter parcial pudiera corresponder.

Por tanto, la Sociedad ha recibido tres respuestas diferentes de una misma Administración, en este caso, la Tesorería General de la Seguridad Social, quien ha reconocido el 100% de los ingresos indebidos, sólo una parte, o ninguno.

A fecha de formulación de estas cuentas anuales, la sociedad no ha obtenido respuesta a los Recursos de Alzada presentados y relativos al Centro Especial de Empleo de Madrid, por tanto, y siguiendo el principio de PRUDENCIA, la Sociedad ha procedido a reconocer como menor gasto de personal en su cuenta de pérdidas y ganancias únicamente aquellos ingresos indebidos de los que tiene resolución firme, esto es Barcelona y Gran Canaria (por la parte concedida) según el siguiente detalle:

	Menor gasto reconocido
CEE Gran Canaria	17.839,49
CEE Barcelona	59.820,89
TOTAL	77.660,38

Quedando, por tanto, pendientes de resolución las siguientes cantidades:

	Importe pendiente de recuperar
CEE Madrid	1.014.631,03
CEE Gran Canaria	25.944,93
CEE Tenerife	12.895,22
TOTAL	1.053.471,18



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

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.

La Sociedad dispone al 31 de diciembre de 2021 y disponía al 31 de diciembre de 2020 de deducciones fiscales pendientes de aplicar por un importe de 536.842,27 euros, de los cuales, 453.450,33 euros corresponden a deducciones fiscales por creación de empleo para personas con discapacidad que podrán ser compensadas en los 15 ejercicios siguientes a los de su generación, y 83.391,94 euros correspondientes a Bases Imponibles Negativas, cuyo plazo de compensación es ilimitado.

EJERCICIO 2021	
I. Deducciones fiscales por creación de empleo para personas con discapacidad	
Año de generación	Importe
2016	126.000,00
2017	111.450,33
2018	216.000,00
Total I	453.450,33
II. Deducciones fiscales por Bases Imponibles Negativas	
Año de generación	Importe
2017	2.500,97
2018	55.037,57
2019	25.853,40
Total II	83.391,94
TOTAL (I+II)	536.842,27

Atendiendo a los resultados presentados por la Sociedad en el ejercicio 2020 y a la situación de crisis actual, la Sociedad procedió a dar de baja deducciones por creación de empleo de personas con discapacidad generadas en los ejercicios 2013, 2014 y 2015 al no tener certeza de su recuperabilidad dentro del plazo máximo legal establecido de 15 años. Estas deducciones fueron dadas de baja en el Balance de la Sociedad y ascienden a 254.454,18 euros.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

EJERCICIO 2020	
I. Deducciones fiscales por creación de empleo para personas con discapacidad	
Año de generación	Importe
2016	126.000,00
2017	111.450,33
2018	216.000,00
Total I	453.450,33
II. Deducciones fiscales por Bases Imponibles Negativas	
Año de generación	Importe
2017	2.500,97
2018	55.037,57
2019	25.853,40
Total II	83.391,94
TOTAL (I+II)	536.842,27

En el ejercicio 2021 la Sociedad no ha generado deducciones por creación de empleo para personas con discapacidad, al igual que en el ejercicio anterior.

13.1. Impuesto sobre beneficios.

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

	Importe del ejercicio 2021					
	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	-1.333.781,32	0,00	-1.333.781,32	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre Sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos no deducibles	0,00	4.714,16	4.714,16	0,00	0,00	0,00
Base imponible previa	0,00	0,00	-1.329.067,16	0,00	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00	-1.329.067,16	0,00	0,00	0,00


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

En el ejercicio actual, al resultado negativo antes de impuestos de 1.333.781,32 euros se le aplicaron gastos no deducibles por importe de 4.714,16 euros, resultando una base imponible negativa del impuesto de 1.329.067,16 euros, por lo tanto, aplicándole a esta base el tipo del 25%, la Sociedad ha generado deducciones por bases imponibles negativas por importe de 332.266,79 euros. No obstante, atendiendo al criterio de prudencia mencionado anteriormente, la Sociedad ha decidido no registrar dichas deducciones en su Balance como Activo por Impuesto Diferido.

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

	Importe del ejercicio 2020 (*)					
	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Dismin.	Efecto neto	Aument.	Dismin.	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	-1.306.646,90	0,00	-1.306.646,90	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre Sociedades	254.454,18	0,00	254.454,18	0,00	0,00	0,00
Base imponible previa	0,00	0,00	-1.052.192,72	0,00	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00	-1.052.192,72	0,00	0,00	0,00

(*) Datos re-expresados (ver Nota 2.8)

La Sociedad ha re-expresado las cifras correspondientes al ejercicio 2020 según se informa en la Nota 2.8 de esta memoria, por lo tanto, en materia fiscal, en el ejercicio anterior, al resultado negativo antes de impuestos de 1.306.646,90 euros se le aplicaron gastos no deducibles por importe de 254.454,18 euros, resultando una base imponible negativa del impuesto de 1.052.192,72 euros. Por lo tanto, aplicándole a esta base el tipo del 25%, la Sociedad generó deducciones por bases imponibles negativas por importe de 263.048,10 euros. No obstante, atendiendo al criterio de prudencia mencionado anteriormente, la Sociedad decidió no registrar dichas deducciones en su Balance como Activo por Impuesto Diferido. Asimismo, de cara a la autoridad fiscal, tras la aprobación de estas cuentas, la Sociedad presentará un escrito a la Agencia Tributaria solicitando la rectificación de la liquidación del impuesto de sociedades del ejercicio 2020 en virtud de lo recogido en la Nota 2.8 de esta memoria.

13.2. 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



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

para el Impuesto sobre Beneficios, puede realizar comprobaciones de los últimos cuatro ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables.

14.Ingresos y Gastos.

14.1.Importe neto de la cifra de negocio.

La distribución del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad correspondiente a sus operaciones continuadas por cada uno de los Centros Especiales de Empleo, categoría de actividades y mercados geográficos es la siguiente:

Cifra de Negocio por Centro Especial de Empleo.

Cifra de Negocio por Centro Especial de Empleo	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Madrid	10.189.433,97	6.592.904,61
Barcelona	729.862,17	709.722,67
Málaga	814.957,93	372.277,82
Gran Canaria	530.603,71	486.019,86
Tenerife	267.624,47	226.392,19
TOTAL	12.532.482,25	8.387.317,15

Cifra de Negocio por categoría de actividades.

Cifra de Negocio por Categorías de Actividades	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Gestión Documental y Digitalización	2.241.769,33	2.232.922,15
Manipulados auxiliares de la industria	2.107.771,23	2.462.588,30
Conserjería y control de accesos	317.834,27	514.982,82
Gestión de almacén y picking	1.178.902,49	1.064.556,40
Lavandería para la industria	1.236.345,97	710.558,46
Gestión de Residuos	406.313,43	351.480,76
Comercialización de material de oficina, uniformidades y regalo promocional	516.445,22	368.213,85
Limpieza	236.229,29	292.280,77
Jardinería y cuidado de jardines, parques y zonas verdes	222.592,08	147.914,44
Formación y cualificación de trabajadores	339.539,35	114.726,85
Fabricación de mascarillas	428.016,58	87.169,32



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

Servicios de Call Center	22.218,24	39.923,03
Comercialización cestas de Navidad	3.278.504,77	0,00
TOTAL	12.532.482,25	8.387.317,15

Cifra de Negocio por mercado geográfico.

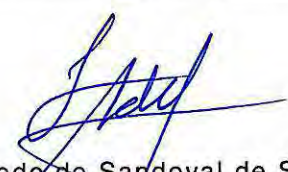
Cifra de Negocio por Mercado Geográfico	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Total Nacional	12.532.482,25	8.387.317,15
Total	12.532.482,25	8.387.317,15

14.2. Información sobre determinados gastos.

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

Detalle de algunas partidas de gastos de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020 (*)
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-4.717.908,62	-1.979.516,44
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	-4.712.058,14	-1.963.417,57
- nacionales	-4.712.058,14	-1.943.902,75
- adquisiciones intracomunitarias	0,00	-19.514,82
b) Variación de existencias	-5.850,48	-16.098,87
3. Gastos de Personal:	-9.650.428,61	-7.618.146,46
a) Sueldos y Salarios	-8.376.389,49	-7.572.363,84
b) Seguridad Social a cargo de la Empresa	-1.266.557,12	-34.780,30
d) Otras cargas sociales	-7.482,00	-11.002,32
4. Otros gastos de explotación:	-2.398.640,96	-2.465.804,90
a) Servicios exteriores	-2.393.768,44	-2.040.957,73
Arrendamientos y cánones	-411.886,23	-419.289,07
Reparaciones y conservación	-130.946,64	-103.440,26
Servicios de profesionales independientes	-982.668,22	-955.275,79
Transportes	-4.633,98	-31.319,14
Primas de seguros	-63.329,57	-59.509,87
Servicios bancarios y similares	-8.415,73	-4.444,38
Suministros	-433.262,72	-346.542,60


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

Otros servicios	-358.625,35	-121.136,62
b) Otros tributos	-34.558,61	-34.973,14
c) Pérdidas, deterioro y variac. de las provis. por operaciones comerciales	29.686,27	-389.858,77
d) Otros gastos de gestión corriente	-0,18	-15,26
5. Resultados originados fuera de la actividad normal incluidos en «otros Rstos.»	-2.242,56	-1.199,38
a) Ingresos extraordinarios	2.471,60	636,41
b) Gastos extraordinarios	-4.714,16	-1.835,79

(*) Datos re-expresados (ver Nota 2.8)

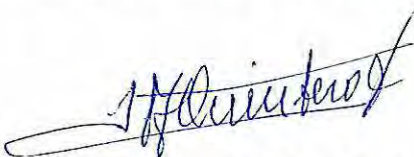
15. Provisiones.

En el ejercicio actual, la Sociedad no ha dotado ninguna provisión sino que ha reconocido un exceso de provisión por importe de 194.470,67 euros. Dicha provisión tenía su origen en un riesgo en materia laboral en el Centro Especial de Empleo de Barcelona, pero, a fecha de cierre del ejercicio, ese riesgo ya no es tal.

Ejercicio 2021	Otras Provisiones a corto plazo al personal
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO ACTUAL	194.470,67
(+) Dotaciones	0,00
(-) Aplicaciones	0,00
(-) Excesos	-194.470,67
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021	0,00

Durante el ejercicio anterior la Sociedad no dotó provisiones sino que registró un exceso de provisiones por importe de 25.385,00 euros que se dotaron en el ejercicio 2019 pero no ha sido necesario aplicar, pues el riesgo que ocasionó dichas provisiones ya no es tal.

Ejercicio 2020	Otras Provisiones a corto plazo al personal
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO ANTERIOR	219.855,67
(+) Dotaciones	0,00
(-) Aplicaciones	0,00
(-) Reversión	-25.385,00
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020	194.470,67


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

16. Información sobre medio ambiente.

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad no ha llevado a cabo actuaciones en materia de medio ambiente. Tampoco durante el ejercicio anterior.

17. Subvenciones, Donaciones y legados.

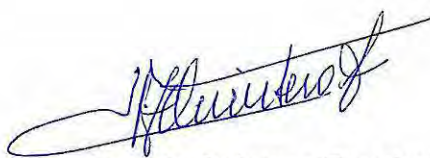
Con objeto de una mayor comprensión de las cifras, se presenta una tabla resumen con los totales de todos los cuadros que se van a referir a continuación:

	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	91.845,71	4.250,70
Subvenciones oficiales de capital	479,53	4.250,70
Donaciones y legados de capital	91.366,18	0,00
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	2.639.593,44	2.411.152,27
Donaciones y legados de capital	0,00	4.466,66
Subvenciones de explotación (autonómica y local)	334.615,14	273.434,66
Subvenciones de coste salarial	2.292.978,30	2.108.721,44
Subvenciones a la explotación por exoneración SS.SS. (*)	0,00	16.529,51
Donación de explotación (*)	12.000,00	8.000,00
TOTAL SUBVENCIONES	2.731.439,15	2.415.402,97

(*) Estos datos no aparecen recogidos en una tabla, sino mencionados al final de esta nota.

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.

Durante el ejercicio actual, 2021, la Sociedad ha registrado los siguientes movimientos en las subvenciones oficiales de capital:



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

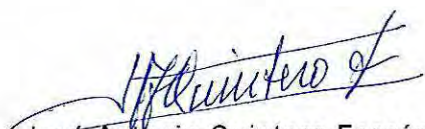
EJERCICIO 2021					
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	TRASPASO A INGRESOS	SALDO FINAL
C.A.M.	SUBV. FOMENTO EMPLEO MADRID 2008	479,53	0,00	479,53	0,00
Total Subvenciones Oficiales al Capital		479,53	0,00	479,53	0,00

Durante el ejercicio 2020, la Sociedad registró los siguientes movimientos en las subvenciones oficiales de capital:

EJERCICIO 2020					
ENTIDAD CONCEDEN.	CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMEN.	TRASP. A INGR.	SALDO FINAL
C.A.M.	SUBV. FOMENTO EMPLEO MADRID 2008	2.115,73	0,00	1.636,20	479,53
C.A.M.	SUBV. MANTENIMIENTO PUESTOS MADRID 2010	204,03	0,00	204,03	0,00
GENT. CATALUNYA	SUBV. MANTENIMIENTO PUESTOS BARCELONA 2009	2.410,47	0,00	2.410,47	0,00
Total Subvenciones Oficiales al Capital		4.730,23	0,00	4.250,70	479,53

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 2021					
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUM.	TRASPASO A INGRESOS	SALDO FINAL
ENVERA ASOCIACIÓN	DONACIÓN MOTO LIBERTY	600,31	0,00	166,68	433,63
AEDIS	PROYECTO DICE SALA BLANCA	24.995,00	0,00	2.499,50	22.495,50
ENVERA ASOCIACIÓN	PIR FUNDACION ONCE SALA BLANCA	19.000,00	0,00	1.900,00	17.100,00
ENVERA ASOCIACIÓN	FIL FOUNDATION SALA BLANCA	125.000,00	0,00	12.500,00	112.500,00


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

ENVERA ASOCIACIÓN	BANKIA LAVANDERÍA INDUSTRIAL SOSTENIBLE	1.100,00	0,00	300,00	800,00
ENVERA ASOCIACIÓN	DONATIVO CAIXA LAVANDERIA	14.666,69	0,00	4.000,00	10.666,69
ENVERA ASOCIACIÓN	SUBV. LAVANDERÍA BARCELONA VUELING	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
Total Donaciones y Legados de Capital		255.362,00	0,00	91.366,18	163.995,82

EJERCICIO 2020					
ENTIDAD CONCED.	CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMEN.	TRASP. A INGR.	SALDO FINAL
ENVERA ASOC.	DONACIÓN MOTO LIBERTY	766,99	0,00	166,68	600,31
AEDIS	PROYECTO DICE SALA BLANCA	24.995,00	0,00	0,00	24.995,00
ENVERA ASOC.	PIR FUNDACION ONCE SALA BLANCA	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00
ENVERA ASOC.	FIL FOUNDATION SALA BLANCA	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00
ENVERA ASOC.	BANKIA LAVANDERÍA INDUSTRIAL SOSTENIBLE	1.400,00	0,00	300,00	1.100,00
ENVERA ASOC.	DONATIVO CAIXA LAVANDERIA	18.666,67	0,00	3.999,98	14.666,69
ENVERA ASOC.	SUBV. LAVANDERÍA BARCELONA VUELING	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Total Donaciones y Legados de Capital		259.828,66	0,00	4.466,66	255.362,00

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.

Por lo que respecta a la **subvención para las Unidades de Apoyo** de los Centros Especiales de Empleo:



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



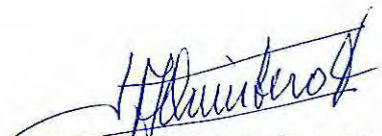
Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

EJERCICIO 2021		
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO Y TR. A RTDOS
Comunidad de Madrid	Subvención UNAP (Unidad de Apoyo) 2021	206.154,35
Comunidad de Madrid	Subvención UNAP (Unidad de Apoyo) regularización 2018	-206,21
Generalitat de Catalunya	Subvención USAPS (Unidad de Apoyo)	128.667,00
TOTALES		334.615,14

En el ejercicio 2021 se ha registrado un menor ingreso correspondiente a la regularización de la subvención de Unidad de Apoyo del Centro Especial de Empleo de Madrid del año 2018. Dicha regularización asciende a 206,21 euros.

EJERCICIO 2020		
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO Y TR. A RTDOS
Comunidad de Madrid	Subvención UNAP (Unidad de Apoyo)	224.537,73
Servicio Canario de Empleo (Las Palmas)	Subvención UNAP (Unidad de Apoyo)	17.189,94
Generalitat de Catalunya	Subvención USAPS (Unidad de Apoyo)	31.706,99
TOTALES		273.434,66

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



José-Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

EJERCICIO 2021		
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO Y TR. A RTDOS
Comunidad de Madrid	Subvención de coste salarial	1.725.590,57
Comunidad de Madrid		-37.462,18
Generalitat de Cataluña		129.626,74
Generalitat de Cataluña		-25.922,72
Servicio Andaluz Empleo		183.888,50
Servicio Canario Empleo Tenerife		102.430,17
Servicio Canario Empleo Gran Canaria		214.827,22
TOTALES		2.292.978,30

En el ejercicio 2021 se ha registrado una minoración en la subvención de coste salarial del Centro Especial de Empleo de Madrid por importe de 37.462,18 euros que corresponde a la convocatoria del ejercicio 2020.

En el ejercicio anterior 2020, se recibieron subvenciones de coste salarial para el Centro Especial de Empleo de Madrid por importe de 2.145.335,57 euros. Debido al efecto de los ERTE's y al alto grado de incertidumbre sobre la reincorporación de los trabajadores a lo largo del año, se hizo una estimación del importe de la subvención para todo el año 2020, en base a la cual se efectuó la concesión.

Al cierre del ejercicio 2020, la Sociedad concilió el importe concedido con el realmente justificado, existiendo un exceso de 442.972,53 euros que la Sociedad minoró en los ingresos de dicho ejercicio 2020 y registró como un saldo acreedor a favor de la Administración en la partida "C)IV.6. Otras deudas con la Administración Pública" del pasivo de su Balance (Nota 13).

En el ejercicio 2021, la entidad concedente ha comunicado a la Sociedad el cierre de la convocatoria del ejercicio 2020 sin que se hayan podido justificar 37.462,18 euros adicionales a los 442.972,53 euros que ya registró la Sociedad en 2020, procediéndose, por tanto, a registrar esa minoración adicional en los ingresos del ejercicio 2021 y a realizar la devolución de dicho exceso por un importe total de 480.434,71 euros más 15.484,20 euros en concepto de intereses, cuyo gasto también ha sido contemplado con cargo al ejercicio 2021.

Por otra parte, en relación a la subvención de coste salarial del Centro Especial de Empleo que la Sociedad tiene en Barcelona, se ha registrado una minoración en los ingresos de 25.922,72 euros tras el cierre de la justificación de la convocatoria.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

EJERCICIO 2020		
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO Y TR. A RTDOS
Comunidad de Madrid	Subvención de coste salarial	1.676.288,28
Comunidad de Madrid (expdte. 2013)		92.403,37
Generalitat de Cataluña		102.045,32
Servicio Andaluz Empleo		0,00
Servicio Canario Empleo Tenerife		66.008,39
Servicio Canario Empleo Gran Canaria		171.976,08
TOTALES		2.108.721,44

Durante el ejercicio 2020 se recibió la resolución de un Recurso de Revisión presentado por la sociedad relativo a la subvención de coste salarial del ejercicio 2013, reconociendo la Administración un incremento en la concesión de dicho ejercicio de 92.403,37 euros que se ha registrado como ingreso en el ejercicio actual, pues no se registró en el ejercicio 2013 al no tener certeza de que la resolución del recurso fuese favorable.

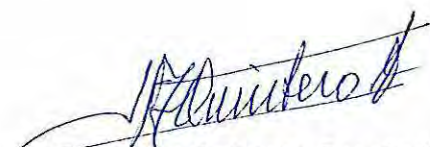
Durante el ejercicio 2021, la Sociedad ha recibido una **donación** de Envera-Asociación por importe de **12.000,00 euros** para ser destinada a los fines de la entidad. Durante el ejercicio anterior esta donación ascendió a 8.000,00 euros.

Asimismo, durante el ejercicio 2020, la Sociedad registró en la partida de subvenciones **16.529,51 euros** por las **exoneraciones de los seguros sociales derivados de los ERTE's de fuerza mayor** que ha tenido que aplicar.

18. 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.

En relación con la solicitud de devolución de ingresos indebidos realizada a la Tesorería General de la Seguridad Social, la Sociedad ha recibido el 8 de abril de 2022 la desestimación del recurso de alzada presentado en Gran Canaria, por tanto, con fecha 7 de junio de 2022 ha procedido a presentar la demanda para iniciar el procedimiento contencioso-administrativo.


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

19. 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 2021					
Empresa	Naturaleza de la relación	Contratos de Arrendamiento operativo (y recibos de suministros repercutidos)	Contrato de prestación de servicios	Servicios, refacturación suministros, etc.	Donaciones recibidas
ENVERA ASOCIACION EMPLEADOS DE IBERIA PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	Entidad dominante directa	321.859,31	466.292,34	332.200,50	12.000,00

Durante el ejercicio anterior, las operaciones realizadas por la sociedad con el resto de empresas del grupo fueron:

Ejercicio 2020					
Empresa	Naturaleza de la relación	Contratos de Arrendamiento operativo (y recibos de suministros repercutidos)	Contrato de prestación de servicios	Servicios, refacturación suministros, etc.	Donaciones recibidas
ENVERA ASOCIACION EMPLEADOS DE IBERIA PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	Entidad dominante directa	319.277,17	487.376,42	539.612,28	8.000,00

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.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

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

Empresa	Saldo pendiente ejercicio 2021	Saldo pendiente ejercicio 2020
ENVERA ASOCIACION EMPLEADOS DE IBERIA PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	50.075,37	139.728,88

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

Empresa	Saldo pendiente ejercicio 2021	Saldo pendiente ejercicio 2020
ENVERA ASOCIACION EMPLEADOS DE IBERIA PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	359.319,53	280.198,36

Al cierre del ejercicio, los **saldos con las empresas del grupo** son los siguientes:

	Activo		Pasivo	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
c/c con empresas del grupo	375.448,94	512.908,13	0,00	0,00
Envera Asociación	375.448,94	512.908,13	0,00	0,00

En el ejercicio 2021, así como en el 2020, el saldo con empresas del grupo obedece, únicamente, a la cuenta corriente con *Envera Asociación de empleados de Iberia, padres de personas con discapacidad*.

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.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

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

20. Otra información.

20.1. Plantilla de Personal.

20.1.1. Número medio de personas empleadas por categorías.

Se presentan los datos de la plantilla media de personal de la sociedad Envera Empleo, S.L. en el ejercicio 2021 comparados con el ejercicio anterior.

NUMERO MEDIO DE EMPLEADOS	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Altos directivos	1	1
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	24	25
Empleados de tipo administrativo	41	38
Resto de personal cualificado	56	65
Trabajadores no cualificados	492	507
Total empleo medio	614	636

20.1.2. Distribución de plantilla al término del ejercicio, por sexos.

Se presentan los datos de la sociedad comparados con el ejercicio anterior.

DISTRIBUCION POR SEXOS	TOTAL		HOMBRES		MUJERES	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Altos directivos (no consejeros)	1	1	0	0	1	1
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	27	24	12	14	15	10
Empleados de tipo administrativo	39	40	12	13	27	27
Resto de personal cualificado	56	62	48	53	8	9
Trabajadores no cualificados	584	502	332	289	252	213
Total personal al termino del ejercicio	707	629	404	369	303	260


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

20.1.3. Distribución de plantilla al término del ejercicio, con y sin discapacidad.

Se presentan los datos de la sociedad comparados con el ejercicio anterior.

CON DISCAPACIDAD / SIN DISCAPACIDAD	TOTAL		CON DISCAPACIDAD		SIN DISCAPACIDAD	
	Ejercicio	Ejercicio	Ejercicio	Ejercicio	Ejercicio	Ejercicio
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Altos directivos (no consejeros)	1	1	1	1	0	0
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	27	24	2	2	25	22
Empleados de tipo administrativo	39	39	24	29	15	10
Resto de personal cualificado	56	62	35	42	21	20
Trabajadores no cualificados	584	503	511	460	73	43
Total personal al termino del ejercicio	707	629	573	534	134	95

20.2. Honorarios del auditor en el ejercicio.

En el ejercicio actual, los honorarios de auditores ascienden a 15.000,00 euros y ascendieron a 15.000,00 euros en el ejercicio anterior.

No existen otros trabajos contratados a los auditores, ni a empresas de su mismo grupo, ni a empresas con las que estén vinculados por control, propiedad común o gestión.

20.3. 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.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

20.4. 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 2021	Días
Período Medio de Pago a Proveedores	64

Ratio de operaciones pagadas	89
Ratio de operaciones pendientes de pago	35

	Euros
Total pagos realizados	5.153.361,09
Total pagos pendientes	4.457.853,33

Ejercicio 2020	Días
Período Medio de Pago a Proveedores	97

Ratio de operaciones pagadas	77
Ratio de operaciones pendientes de pago	149

	Euros
Total pagos realizados	2.995.678,65
Total pagos pendientes	1.214.710,69

20.5. 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 Administración, 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 2021 y 2020 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.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 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 directa 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 2021 asciende a 1.344,56 euros y en 2020 ascendió a 1.256,86 euros.

20.6. Cambios en el Órgano de Gobierno, Dirección y Representación.

El Órgano de Administración a fecha de formulación de estas Cuentas Anuales es el que se detalla a continuación:

	DNI	CARGO
D. José Antonio Quintero Fernández	17.091.031-F	Presidente
D. Antonio Ramos Águila	23.195.214-J	Vicepresidente
D. Enrique Pedro Grande Pardo	391.833-M	Consejero Delegado
D. José Luis Quirós Cuevas	5.383.119-S	Consejero
D. Pedro Sobrino Cuervo	2.184.827-B	Consejero

El cargo de Secretario corresponde a D. Alfredo de Sandoval de Sandoval y el cargo de Vicesecretario a D. Iván López García de la Riva.

Durante el ejercicio 2021 no se han producido variaciones en el Órgano de Administración.

21. Información segmentada.

La información segmentada en materia de cifra de negocio de la Sociedad está recogida en la Nota 14.1.

22. Firmas.

Reunidos los miembros del Consejo de Administración de ENVERA EMPLEO, S.L.U., en el domicilio de la empresa el día 31 de marzo de 2022, proceden a


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

formular las cuentas anuales del ejercicio comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021 de "ENVERA EMPLEO, S.L.U." las cuales vienen constituidas por los documentos anexos que preceden a este escrito:

- Balance de Situación al cierre del ejercicio 2021.
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021.
- Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021.
- Memoria de las Cuentas Anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021.

Como prueba de su conformidad firman la presente hoja los miembros del Consejo de Administración y en cada una de las páginas de las Cuentas Anuales firman el Presidente y el Secretario de la empresa dando fe de la integridad y autenticidad de las mismas.

D. José Antonio Quintero Fernández

D.N.I.: 17.091.031-F

En calidad de: Presidente

D. Antonio Ramos Águila

D.N.I.: 23.195.214-J

En calidad de: Vicepresidente

D. Enrique Grande Pardo

D.N.I.: 391.833-M

En calidad de: Consejero Delegado

D. José Luis Quirós Cuevas

D.N.I.: 5.383.119-S

En calidad de: Consejero

D. Pedro Sobrino Cuervo

D.N.I.: 2.184.827-B

En calidad de: Consejero

D. Alfredo de Sandoval de Sandoval

D.N.I.: 51.664.606-M

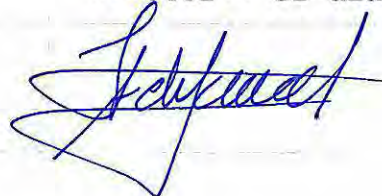
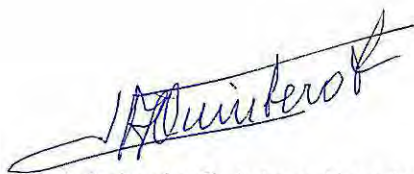
En calidad de: Secretario no Consejero



QUIROS CUEVAS
JOSE LUIS -
05383119S

Firmado digitalmente por QUIROS CUEVAS JOSE LUIS - 05383119S
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, serialNumber=IDCES-05383119S, givenName=JOSE LUIS, sn=QUIROS CUEVAS, cn=QUIROS CUEVAS JOSE LUIS - 05383119S
Fecha: 2022.07.01 07:54:56 +0200

Firmado por SOBRINO CUERVO PEDRO -
***8482** el día

José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ENVERA EMPLEO, 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*, procedemos a presentar, ante esta Junta General de Socios, el Informe de Gestión correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 de la Sociedad ENVERA EMPLEO, 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.

Antes de analizar las principales variaciones de cada una de las partidas del Balance de Situación y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias respecto al ejercicio 2020, es importante recordar que se han re-expresado las cifras de este ejercicio en base a la explicado en la nota 2.8 de la Memoria.

Las variaciones de las principales partidas del **Activo del Balance de Situación** son:

- El **Activo No Corriente** alcanza la cifra de **1.566.112,74 euros**, lo que supone una **variación negativa del 6% respecto al ejercicio anterior**. Esta reducción obedece en su mayor parte a la amortización del


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

inmovilizado de la sociedad, cuyo detalle se encuentra en las notas 5 y 6 de la memoria.

- El **Activo Corriente** alcanza la cifra de **8.977.721,40 euros**, lo que supone un **incremento del 9% respecto al ejercicio anterior**. La cifra de *Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar* se ha incrementado en 2.755.712,24 euros respecto al ejercicio anterior y esta variación obedece a la facturación por los trabajos de manipulación y venta de lotes de Navidad que se realizó en el mes de diciembre 2021 y que, a fecha de cierre del ejercicio estaba pendiente de cobro. Dicha facturación ascendió (con IVA) a tres coma ocho millones de euros, aproximadamente. Asimismo, también hay una variación significativa en la partida de Tesorería que obedece a que a cierre del ejercicio 2020 aún no se había dispuesto del importe correspondiente al préstamo ICO por valor de 1.700.000,00 euros. En el ejercicio 2021 sí se ha dispuesto ya de esta cantidad.

Las variaciones de las principales partidas del **Pasivo del Balance de Situación** son:

- Los **Fondos Propios** alcanzan la cifra de **2.734.532,95 euros** a cierre del 2021 y se han **reducido un 33%** por el resultado negativo del ejercicio, que asciende a 1.333.781,32 euros.
- Las **Subvenciones, Donaciones y Legados de Capital y Otros** presentan un saldo a cierre del ejercicio de **163.995,92 euros**, lo que supone un **descenso del 36%** respecto al ejercicio anterior por la aplicación a resultados de dichas subvenciones y donaciones.
- El **Pasivo no Corriente** de la sociedad alcanza los **1.773.470,85 euros** y se ha **reducido un 16%** respecto al ejercicio anterior porque en el ejercicio 2022 empieza a amortizarse el préstamo ICO concedido a la



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

entidad y se ha reclasificado al Pasivo Corriente el importe a amortizar en el corto plazo.

- El **Pasivo Corriente** del ejercicio asciende a **5.871.834,52 euros**, y se ha **incrementado un 69%** respecto al ejercicio inmediatamente anterior. Esta variación obedece, en su mayor parte, al incremento del saldo con *Proveedores* por importe de 2.655.342,73 euros que se debe a que, a cierre del ejercicio estaban pendientes de pago, además de las facturas de proveedores con vencimiento en 2022, las facturas de compra de los productos que conforman los lotes de Navidad.

Por lo que respecta a la evolución de los diferentes negocios de la sociedad, **la Cifra de Negocio del ejercicio asciende a 12.532.482,25 euros** y se ha **incrementado un 49%** respecto al año anterior. Este incremento obedece, en su mayor parte, a la facturación de los lotes de Navidad en diciembre de 2021. No obstante, si aislamos el efecto de esta facturación, la Cifra de Negocio de la sociedad presenta un incremento del 18% respecto al ejercicio anterior, pues se han incrementado los niveles de facturación en líneas de negocio que sufrieron un importante parón en el ejercicio 2020 por el efecto de la pandemia, tales como la lavandería y la gestión de residuos. También se ha producido un importante crecimiento en la actividad de gestión de formación a empresas. Por último, destacar también el fuerte crecimiento en la línea de negocio de fabricación y ventas de mascarillas quirúrgicas tipo IIR (de fabricación propia) y FFP2.

El Resultado antes de impuestos de la Sociedad a cierre del ejercicio 2021 asciende a -1.333.781,32 euros, siendo el **Resultado Negativo del Ejercicio de 1.333.781,32 euros** pues, tal y como se indica en la nota 13 de la Memoria, la sociedad no ha incorporado a su Balance las deducciones por bases imponibles negativas del Impuesto de Sociedades.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

Nótese también que, tal y como se recoge en la misma nota 13 de la Memoria, la sociedad solicitó ante la Tesorería General de la Seguridad Social devolución de ingresos indebidos por valor de 1.122.286,23 euros de los cuales, a cierre del ejercicio, ha recibido y, por tanto, reconocido en su Cuenta de Pérdidas y Ganancias 77.660,38 euros. A fecha de cierre del ejercicio, la sociedad tiene pendiente de recuperar ingresos indebidos por valor de 1.053.471,18 euros de los cuales, 1.040.575,96 euros están recurrido en alzada.

Por último, en lo relativo al **Período Medio de Pagos a Proveedores**, la entidad presenta un ratio de **64 días** en el ejercicio 2021, habiéndose reducido sustancialmente respecto a la cifra de 2020, que ascendía a 97 días. La forma de pago habitual de la sociedad es transferencia a 45 días fecha/factura con días de pago el 5 de cada mes.

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

A fecha de elaboración de este Informe, el escenario económico al que se enfrenta la sociedad está motivado por la crisis económica generada por la pandemia mundial del COVID-19 y la guerra de Ucrania, y su impacto sobre la actividad de la sociedad es el recogido en las Cuentas Anuales.

La rápida evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, ha supuesto una crisis sanitaria sin precedentes, que ha impactado en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. Para hacer frente a esta situación, entre otras medidas, el Gobierno de España decretó el estado de alarma, mediante la publicación del *Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo*, y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

al impacto económico y social del COVID-19, mediante el *Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo*.

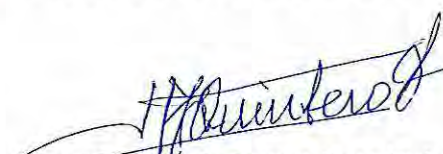
Asimismo, durante el ejercicio 2020, la sociedad tuvo que reorientar sus negocios hacia la actividad industrial, enfocándose en el sector sanitario para la producción de kits sanitarios para hospitales (toallita, mascarilla y gel hidroalcohólico, entre otros) y la fabricación de mascarillas quirúrgicas. Para tal fin, la sociedad puso en marcha una línea de fabricación de mascarillas quirúrgicas tipo IIR en sus instalaciones de Colmenar Viejo, obteniendo la correspondiente licencia, para ello, emitida por la AEMPS (Agencia Española del Medicamento y Producto Sanitario). Durante el ejercicio 2021 se han incrementado los niveles de facturación pero sin llegar, todavía, a los niveles pre pandemia. La Sociedad prevé que durante el ejercicio 2022 se consigan alcanzar estos niveles, sobre todo a partir del segundo semestre del año, si bien los efectos de la reciente guerra en Ucrania podrían modificar este escenario

3. Evolución previsible de la Sociedad.

Atendiendo al impacto económico negativo que la crisis originada por el COVID-19 ha tenido sobre la actividad económica en España y, más concretamente, sobre el sector del transporte aéreo, la sociedad ha reorientado su actividad productiva hacia el sector sanitario y farmacéutico, gracias a la Sala Blanca que tiene en su centro de Colmenar Viejo y a la realización de nuevos trabajos en el área de manipulados para laboratorios farmacéuticos y empresas del sector de componentes eléctricos.

Algunos de los nuevos servicios que puso en marcha la sociedad, son:

- Servicios de limpieza y desinfección de instalaciones.
- Elaboración de kits higiénico-sanitarios para empresas.


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

- Envasado de gel hidroalcohólico en su Sala Blanca ubicada en Colmenar Viejo.
- Fabricación de mascarillas quirúrgicas tipo IIR para uso sanitario.
- Manipulación de kits para laboratorios farmacéuticos.
- Manipulados de piezas para componentes eléctricos.

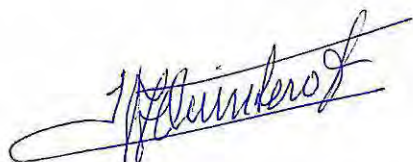
Actividades, todas ellas, que suponen una alta rentabilidad a corto y medio plazo, contribuyendo positivamente a la situación de tesorería de la sociedad.

Durante el ejercicio 2021, la Sociedad consiguió alcanzar importantes acuerdos con empresas del sector farmacéutico, laboratorios y del sector de componentes eléctricos, que le han permitido reducir su alto grado de dependencia del sector aéreo, tan afectado por la crisis del COVID19. Durante el ejercicio 2022 la Sociedad mantiene estas actividades y sigue orientando su actividad a nuevas líneas de negocio sin perder su ADN en tareas técnico-aeronáuticas que está tratando de incrementar una vez, parece, que el impacto de la COVID19 en el sector empieza a reducirse.

4. Acontecimientos importantes ocurridos después del cierre del ejercicio.

Los acontecimientos importantes posteriores al cierre del ejercicio son los que ya se han reflejado en la Memoria de las Cuentas Anuales 2021 y en este Informe de Gestión, y se refieren a lo siguiente:

En relación con la solicitud de devolución de ingresos indebidos realizada a la Tesorería General de la Seguridad Social, la Sociedad ha recibido el 8 de abril de 2022 la desestimación del recurso de alzada presentado en Gran Canaria, por tanto, con fecha 7 de junio de 2022 ha procedido a presentar la demanda para iniciar el procedimiento contencioso-administrativo.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

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 31 de marzo de 2022, dando su conformidad mediante firma el Administrador Único de la Sociedad:

D. José Antonio Quintero Fernández

D.N.I.: 17.091.031-F

En calidad de: Presidente

D. Antonio Ramos Águila

D.N.I.: 23.195.214-J

En calidad de: Vicepresidente

D. Enrique Grande Pardo

D.N.I.: 391.833-M

En calidad de: Consejero Delegado

D. José Luis Quirós Cuevas

D.N.I.: 5.383.119-S

En calidad de: Consejero

D. Pedro Sobrino Cuervo

D.N.I.: 2.184.827-B

En calidad de: Consejero

D. Alfredo de Sandoval de Sandoval

D.N.I.: 51.664.606-M

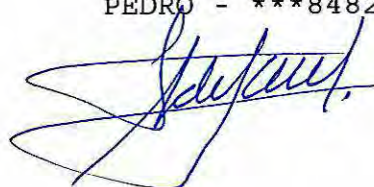
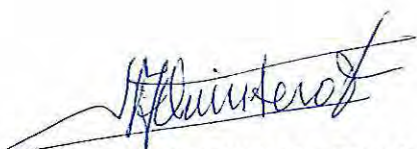
En calidad de: Secretario no Consejero



QUIROS CUEVAS
JOSE LUIS -
053831195

Firmado digitalmente por QUIROS
CUEVAS JOSE LUIS - 053831195
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES,
serialNumber=DCEES-053831195,
givenName=JOSE LUIS, sn=QUIROS
CUEVAS, cn=QUIROS CUEVAS JOSE LUIS -
053831195
Fecha: 2022.07.01 07:55:48 +0200

Firmado por
SOBRINO CUERVO
PEDRO - ***8482**

José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario