

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 2023



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 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023, 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 2023 de la Sociedad incluye una cifra de 108 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 4.803 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 el reconocimiento de estos ingresos como un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Nuestra respuesta

En relación con este aspecto nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros:

- ▶ 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 dichas condiciones.
- ▶ La revisión de los desgloses incluidos en la memoria adjunta.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2023, 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 2023 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 ENVERA EMPLEO, S.L.U., 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 01/24/17191
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 N° S0530)

50821385X ÁNGEL
LUIS MARTÍNEZ (A:
B78970506)

Digitally signed by
50821385X ÁNGEL LUIS
MARTÍNEZ (A: B78970506)
Date: 2024.06.26 19:26:27
+02'00'

Ángel Luis Martínez Fuentes
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N° 21687)

26 de junio de 2024



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

- **Balance de Situación al cierre del ejercicio 2023**
- **Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023**
- **Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023**
- **Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023**
- **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 2023

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

BALANCE DE SITUACION AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023

ACTIVO

	Nota	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.395.266,65	1.388.886,02
I. Inmovilizado Intangible	6	4.438,81	13.241,18
5. Aplicaciones Informáticas	6	4.438,81	13.241,18
II. Inmovilizado Material	5	814.669,76	818.729,85
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5	814.669,76	818.729,85
V. Inversiones financieras a L/P	8	28.472,72	20.072,72
5. Otros activos financieros	8	28.472,72	20.072,72
VI. Activos por impuesto diferido	13	499.594,21	536.842,27
VII. Deudores comerciales no corrientes	8	48.091,15	0,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8	48.091,15	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		11.233.490,48	12.070.659,69
II. Existencias	11	128.333,34	173.683,30
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	11	120.411,14	161.504,06
4. Productos terminados	11	2.894,26	7.151,30
6. Anticipos a proveedores		5.027,94	5.027,94
III. Deudores comerciales. y otras cuentas a cobrar	8-19	10.482.982,05	10.442.026,39
2. Clientes por ventas y prestac. de servicios de corto plazo	8	8.197.427,80	6.741.332,71
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	8-19	252.488,51	116.625,56
3. Deudores varios	8	25.974,52	25.974,52
5. Activos por impuesto corriente	13	50.830,06	0,00
6. Otros créditos con las Administ. Públicas	13	1.956.261,16	3.557.593,60
V. Inversiones financieras a C/P	8	36.773,39	36.773,39
5. Otros activos financieros	8	36.773,39	36.773,39
VI. Periodificaciones a C/P		45.586,96	36.030,94
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		539.814,74	1.382.145,67
1. Tesorería		539.814,74	1.382.145,67
TOTAL ACTIVO (A+B)		12.628.757,13	13.459.545,71


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	Nota	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		3.961.130,30	3.190.745,59
A-1) FONDOS PROPIOS	10	3.853.166,81	3.063.315,93
I. Capital	10	10.439,00	10.439,00
1. Capital Escriturado	10	10.439,00	10.439,00
II. Prima de asunción	10	3.217.582,91	3.217.582,91
III. Reservas	10	2.486.709,38	2.453.831,08
1. Legal y estatutarias		32.878,30	0,00
2. Otras reservas	10	2.453.831,08	2.453.831,08
V. Excedentes de ejercicios anteriores	10	-2.651.415,36	-2.947.320,04
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	10	-2.651.415,36	-2.947.320,04
VII. Resultado del ejercicio	3	789.850,88	328.782,98
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL Y OTROS	17	107.963,49	127.429,66
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.023.652,32	1.362.496,19
II. Deudas a L/P	8	1.023.652,32	1.362.496,19
2. Deudas con entidades de crédito	8	955.513,56	1.335.683,31
3. Acreedores por arrendamiento financiero	8	68.138,76	26.812,88
C) PASIVO CORRIENTE		7.643.974,51	8.906.303,93
III. Deudas a C/P	8	428.199,09	2.731.590,42
2. Deudas con entidades de crédito	8	380.169,75	2.499.177,11
3. Acreedores por arrendamiento financiero	7-8	48.029,34	39.797,58
5. Otros pasivos financieros	8	0,00	192.615,73
IV. Deudas con empresas del grupo y asoc. C/P	8	116.936,78	204.074,41
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8	7.090.495,60	5.915.326,20
1. Proveedores	8	5.556.149,29	4.244.370,52
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	8-19	360.028,55	240.672,70
3. Acreedores varios	8	504.603,02	373.456,60
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	8	302.794,49	251.240,53
5. Pasivos por impuesto corriente	13	40.741,77	40.741,77

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	326.178,48	337.588,86
7. Anticipos de clientes	8	0,00	427.255,22
VII. Periodificaciones a C/P		8.343,04	55.312,90
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		12.628.757,13	13.459.545,71

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 2023

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 2023**

	Nota	2023	2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	14	18.164.293,36	15.782.932,95
a) Ventas	14	17.681.805,95	15.445.813,17
b) Prestación de servicios	14	482.487,41	337.119,78
2. Variación de existencias de PPTT y en curso de fabricación	14	-5.071,05	2.245,75
4. Aprovisionamientos	14	-6.126.215,32	-5.152.654,66
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	14	-6.126.215,32	-5.152.654,66
5. Otros ingresos de explotación	17	5.142.099,05	3.914.149,70
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		339.008,97	299.601,29
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	17	4.803.090,08	3.614.548,41
6. Gastos de Personal	14	-12.768.533,85	-10.993.724,70
a) Sueldos, salarios y asimilados	14	-12.537.146,56	-10.748.969,79
b) Cargas sociales	14	-231.387,29	-244.754,91
7. Otros gastos de explotación	14	-3.187.337,71	-3.222.135,58
a) Servicios exteriores	14	-3.336.766,08	-3.070.738,25
b) Tributos	14	-93.833,33	-47.431,80
c) Pérdidas, deterioro y variac. de las provis. por operaciones comerciales	14	243.333,18	-103.962,52
d) Otros gastos de gestión corriente	14	-71,48	-3,01
8. Amortización del inmovilizado	5-6	-272.602,38	-258.562,38
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	17	19.466,17	19.466,16
12. Otros resultados	14	-48.684,00	312.882,20
a) Gastos Excepcionales	14	-49.440,68	-29.306,34
b) Ingresos Excepcionales	14	756,68	342.188,54
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)-(11+12+13+14)		917.414,27	404.599,44
13. Ingresos financieros		502,23	16.581,91
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		502,23	16.581,91
b2) De terceros		502,23	16.581,91

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

14. Gastos financieros		-90.762,27	-92.398,37
b) Por deudas con terceros		-90.762,27	-92.398,37
16. Diferencias de cambio		-55,29	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (15+16+17+18+19)		-90.315,33	-75.816,46
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		827.098,94	328.782,98
20. Impuesto sobre beneficios	13	-17.248,06	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCEDENTE DE OPER. CONTINUADAS (A.3+20)	3	789.850,88	328.782,98
B) OPERACIONES INTERRUPTIDAS		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	789.850,88	328.782,98

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 2023**


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

1) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	NOTAS	2023	2022
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	789.850,88	328.782,98
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	17	0,00	-17.100,00
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V)		0,00	-17.100,00
Trasferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados.	17	-19.466,17	-19.466,16
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI + VII + VIII + IX)		-19.466,17	-19.466,16
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		770.384,71	292.216,82



José Antonio Quintero Fernández
 Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
 Secretario 10



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

2) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Capital Social		Prima de asunción	Reservas	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvinc. donaciones y legados recibidos	Total
	Escriturado							
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022.	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	
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	0,00	0,00	0,00	0,00	328.782,98	-36.566,16	292.216,82	
III. Otras variaciones del Patrimonio Neto.	0,00	0,00	0,00	-1.333.781,32	1.333.781,32	0,00	0,00	
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2022	10.439,00	3.217.582,91	2.453.831,08	-2.947.320,04	328.782,98	127.429,66	3.190.745,59	
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 20223	10.439,00	3.217.582,91	2.453.831,08	-2.947.320,04	328.782,98	127.429,66	3.190.745,59	
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	0,00	0,00	0,00	0,00	789.850,88	-19.466,17	770.384,71	
III. Otras variaciones del Patrimonio Neto.	0,00	0,00	32.878,30	295.904,68	-328.782,98	0,00	0,00	
E. SALDO FINAL DEL AÑO 3	10.439,00	3.217.582,91	2.486.709,38	-2.651.415,36	789.850,88	107.963,49	3.961.300,30	

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 2023

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 2023

	NOTAS	2023	2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	827.098,94	328.782,98
2. Ajustes al resultado		100.063,07	418.875,20
a) Amortización del inmovilizado (+)	5-6	272.602,38	258.562,38
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	14	-243.333,18	103.962,52
d) Imputación de subvenciones (-)	17	-19.466,17	-19.466,16
g) Ingresos financieros (-)		-502,23	-16.581,91
h) Gastos financieros (+)		90.762,27	92.398,37
3. Cambios en el capital corriente		1.318.279,85	-2.681.992,82
a) Existencias (+/-)	11	45.349,96	-44.035,68
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	8	154.286,37	-3.040.121,96
c) Otros activos corrientes (+/-)	8	-9.556,02	-33.940,86
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	8	1.175.169,40	380.264,28
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		-46.969,86	55.312,90
f) Otros activos y pasivos no corrientes		0,00	528,50
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-90.260,04	116.799,27
a) Pagos de intereses (-)		-90.762,27	-92.398,37
c) Cobros de intereses (+)		502,23	16.581,91
e) Otros pagos (cobros) (- / +)		0,00	192.615,73
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-) (1+2+3+4)		2.155.181,82	-1.817.535,37
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		-355.277,55	-96.864,16
a) Empresas del grupo y asociadas	19	-87.137,63	0,00
b) Inmovilizado intangible	6	-870,00	0,00
c) Inmovilizado material	5	-258.869,92	-96.864,16
e) Otros activos financieros		-8.400,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)		0,00	390.448,94
a) Empresas del grupo y asociadas	19	0,00	375.448,94
c) Inmovilizado material	5	0,00	15.000,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-355.277,55	293.584,78



 José Antonio Quintero Fernández
 Presidente



 Alfredo de Sandoval de Sandoval
 Secretario



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

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		2.642.235,20	1.995.301,84
2. Deudas con entidades de crédito (-)	8	2.642.235,20	1.791.227,43
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		0,00	204.074,41
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-) (10-11)		2.642.235,20	1.995.301,84
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-) (+/-8 +/-12-0)			
		-842.330,93	471.351,25
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		1.382.145,67	910.794,42
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		1.382.145,67	910.794,42
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		539.814,74	1.382.145,67

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) está configurada bajo la forma jurídica de Sociedad Limitada Unipersonal. Es una entidad sin ánimo de lucro, tal y como se recoge en el artículo 22º de sus estatutos.

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, principalmente intelectual. Estos Centros Especiales de Empleo tienen la consideración de CEE de iniciativa social.

Sede Social y Centros donde se realizan las actividades principales:

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, del 9 al 15 - 28830 San Fernando de Henares
Teléfono	91 747 92 26


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

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 que ha sido modificado por acuerdo del socio único adoptado el 21 de marzo de 2024:

**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

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

atención e inserción sociolaboral 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.

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)*

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

- *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)*
- *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 sociolaboral 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)*
- *Restaurantes y puestos de comida (CNAE 5610)*
- *Reparación de otros equipos (CNAE 3319)*
- *Recogida de residuos no peligrosos (CNAE 3811)*
- *Tratamiento y eliminación de residuos no peligrosos (CNAE 3821)*
- *Separación y clasificación de materiales (CNAE 3831)*
- *Valorización de materiales clasificados (CNAE 3832)*

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



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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
Domicilio social:	C/ Bahía de Pollensa, 25. 28042-Madrid
Registro Mercantil para depósito de Cuentas:	Registro Nacional de Asociaciones (Ministerio del Interior)
Fecha formulación de Cuentas:	21 de marzo de 2024

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.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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.

- 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

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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.

El escenario económico al que se enfrenta la Sociedad está muy influenciado por el incremento significativo en el precio de las materias primas, que se deriva de los dos principales conflictos bélicos en Ucrania y Palestina. Asimismo, ha visto incrementado el coste financiero de sus operaciones a tipo de interés variable por la subida de tipos llevada a cabo por el Banco Central Europeo. Para paliar estos efectos negativos, la Sociedad ha seguido aplicando medidas de optimización de otros gastos y de revisión del precio de sus servicios para adecuarlos a la coyuntura actual. El impacto en la Sociedad es el recogido en las Cuentas Anuales.

Las estimaciones de vida útil del inmovilizado están recogidas en las notas 4.1 relativa al Inmovilizado Intangible y 4.2 relativa al Inmovilizado material. En cada cierre de ejercicio, la Sociedad revisa los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización del inmovilizado y, si procede, se ajustan de forma prospectiva.

Por lo que respecta a las estimaciones de los activos financieros, la Sociedad realiza, al cierre de cada ejercicio, una revisión de la deuda de Clientes analizando la antigüedad de la misma y sus posibilidades de cobro, dotando una provisión para cubrir posibles insolvencias de clientes comerciales donde se incluye:

- El 100% de la deuda de los clientes que se encuentran en situación de concurso de acreedores.
- El 100% de la deuda de los clientes cuya reclamación se ha remitido al equipo jurídico para emprender las acciones legales pertinentes o sobre los cuales ya se han ejercido dichas acciones y el expediente se encuentra en el juzgado.
- El 100% de la deuda con antigüedad superior a 6 meses a contar desde la fecha de cierre del ejercicio.

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.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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

2.4. Comparación de la información.

De acuerdo con la legislación mercantil, 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 2023, las correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable establece, específicamente, que no es necesario.

2.5. Agrupación de partidas.

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

2.6. Elementos recogidos en varias partidas.

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

2.7. Cambios en criterios contables.

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

2.8. Corrección de errores.

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

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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	2023
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	789.850,88
TOTAL BASE DE REPARTO	789.850,88

APLICACIÓN	2023
A Compensar resultados negativos de ej. Anteriores	789.850,88
TOTAL APLICACIÓN	789.850,88

El resultado positivo del ejercicio actual asciende a 789.850,88 euros. La propuesta de aplicación del resultado es a compensar resultados negativos de ejercicios anteriores.

La Sociedad ya tiene cubierto, al menos, el 20% del capital social mediante Reservas Legales, que ascienden a 32.878,30 euros, tal y como exige el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital.

BASE DE REPARTO	2022
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	328.782,98
TOTAL BASE DE REPARTO	328.782,98

APLICACIÓN	2022
A Reservas Legales	32.878,30
A Compensar resultados negativos de ej. Anteriores	295.904,68
TOTAL APLICACIÓN	328.782,98

El resultado positivo del ejercicio anterior ascendió a 328.782,98 euros. La aplicación del resultado fue la siguiente:

- 32.878,30 euros a Reservas Legales. Tal y como establece el artículo 274 de la *Ley de Sociedades de Capital*, se destina el 10% del beneficio a estas reservas hasta alcanzar, al menos, el 20% del Capital Social.
- 295.904,68 euros a compensar Resultados Negativos de Ejercicios Anteriores.


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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.

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.


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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.

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,


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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

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

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

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

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


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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

Los activos de los grupos 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 los 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 de un activo que no genere flujos de efectivo es el valor actual del activo o unidad considerando su potencial de servicio futuro en el momento del análisis. Este importe se determina por referencia a su coste de reposición depreciado.

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

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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 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 de este, bien como emisor o como inversor o adquirente 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.


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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 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.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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.

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


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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.

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

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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.

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


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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 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 por referencia al precio cotizado; y para los que no existe un mercado activo 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.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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.

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 valore.

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 FIFO.

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

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

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 del 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



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

- 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.

4.11.1.1 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



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

- 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.

4.11.1.2 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.

4.11.2 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 Sociedad tiene una obligación actual (ya sea por una disposición legal,


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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 reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

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

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

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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 entidad 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 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


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

utilización no está restringida por un período 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, 2022	5.046.657,98	5.046.657,98
(+) Resto de entradas	96.864,16	96.864,16
(-) Correcciones valorativas	-15.000,00	-15.000,00
B) SALDO FINAL BRUTO, 2022	5.128.522,14	5.128.522,14
C) SALDO INICIAL BRUTO, 2023	5.128.522,14	5.128.522,14
(+) Resto de entradas	258.869,92	258.869,92
D) SALDO FINAL BRUTO, 2023	5.387.392,06	5.387.392,06
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL 2022	4.061.137,99	4.061.137,99
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	248.654,30	248.654,30
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2022	4.309.792,29	4.309.792,29
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL 2023	4.309.792,29	4.309.792,29
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	262.930,01	262.930,01
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2023	4.572.722,30	4.572.722,30

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

Valor neto contable final 2023	814.669,76
Valor neto contable final 2022	818.729,85

Durante el ejercicio 2023 se han realizado adquisiciones de inmovilizado material por importe de 258.869,92 euros. El detalle de estas adquisiciones es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Equipos informáticos	13.504,27
Máquina enfajadora de 30mm automática para lavandería Madrid	23.500,00
Plegadora de mantas T5 1x1 para lavandería Madrid	42.000,00
Máquina enfajadora MBA 125mm para lavandería Madrid	26.105,00
2 Cintas transportadoras para manipulados Madrid	5.657,22
3 Transpaletas para actividades de carga y descarga en CEE Madrid	4.578,71
2 Lavadoras de 6kg y 12kg para lavandería Madrid	89.945,52
2 Secadoras para lavandería Madrid	33.213,52
1 Loteadora para manipulados Madrid	5.701,64
Taguillas para lavandería Madrid	2.007,57
Compresor para lavandería Madrid	8.721,60
Ampliación del sistema de seguridad de lavandería Madrid	3.934,87
IMPORTE TOTAL ADQUISICIONES 2023	258.869,92

No se han producido bajas de inmovilizado en este ejercicio.

Durante el ejercicio 2022 se realizaron adquisiciones de inmovilizado material por importe de 96.864,16 euros. El detalle de estas es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Equipos informáticos	7.746,36
Máquina Flow pack para manipulados Barcelona	41.760,80
Otra maquinaria para manipulados Barcelona	4.920,00
2 Cintas transportadoras para manipulados Madrid	10.125,00
4 transpaletas para actividades de carga y descarga en CEE Madrid	4.976,00
Jaulas para el traslado de ropa de lavandería Madrid	16.640,00
Climatización sala manipulados Trespaderne	10.696,00
IMPORTE TOTAL ADQUISICIONES 2022	96.864,16

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

Durante el ejercicio 2022, también se realizó una corrección valorativa por importe de 15.000,00 euros y que corresponde a una soldadora y un túnel de retracción, ambos del área de manipulados de Madrid.

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 2023						
Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort. %	Método de Amortización	Amortización ejercicio	Bajas	Amortización acumulada
Instalaciones Técnicas (*)	10	10	Lineal	9.044,88	0,00	642.402,31
Maquinaria	6,67	15	Lineal	131.685,27	0,00	2.001.982,27
Otras inst. téc. y utillaje (*)	10	10	Lineal	107.083,89	0,00	567.810,46
Mobiliario	10	10	Lineal	2.183,48	0,00	277.737,12
Equipos proc. Información	4	25	Lineal	7.503,22	0,00	294.497,92
Elementos de transporte	10	10	Lineal	237,42	0,00	451.402,35
Otro inmovilizado material	10	10	Lineal	5.191,85	0,00	336.889,87
TOTAL				262.930,01	0,00	4.572.722,30

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

Los activos de los grupos 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.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

EJERCICIO 2022						
Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort. %	Método de Amortización	Amortización ejercicio	Bajas	Amortización acumulada
Instalaciones Técnicas	10	10	Lineal	9.136,13	0,00	633.357,43
Maquinaria	6,67	15	Lineal	116.757,41	0,00	1.870.297,00
Otras inst. téc. y utillaje	10	10	Lineal	106.527,26	0,00	460.726,57
Mobiliario	10	10	Lineal	2.221,86	0,00	275.553,64
Equipos proc. Información	4	25	Lineal	9.349,96	0,00	286.994,70
Elementos de transporte	10	10	Lineal	242,08	0,00	451.164,93
Otro inmovilizado material	10	10	Lineal	4.419,60	0,00	331.698,02
TOTAL				248.654,30	0,00	4.309.792,29

- 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 2023	Ejercicio 2022
Instalaciones Técnicas	614.734,20	612.484,20
Maquinaria	1.505.356,22	1.505.356,22
Otras instalaciones. técnicas y utillaje	106.821,04	106.821,04
Mobiliario	265.468,25	265.468,25
Equipos Proceso Información	279.676,84	270.146,45
Elementos de transporte	449.522,44	449.102,44
Otro inmovilizado material	322.405,85	312.739,10
TOTAL	3.543.984,84	3.522.117,70

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


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

- 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.
- h) Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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) En el ejercicio actual, la empresa ha formalizado una operación de leasing para la adquisición de determinada maquinaria para la actividad de lavandería en Madrid con las siguientes características:
- Capital financiado de 65.500 euros, con un plazo de 43 meses y vencimiento el 10 de septiembre de 2027. Cuota bruta de 2.001,84 euros.
 - Capital financiado de 26.105 euros, con un plazo de 43 meses y vencimiento el 10 de marzo de 2027. Cuota bruta de 795,95 euros.

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 198.844,00 euros (incluida la carga financiera e impuesto indirecto) con un plazo de amortización de 60 meses y una cuota bruta mensual de 4.070,48 euros.

- k) En el ejercicio actual no se han generado ingresos por la venta de inmovilizado material. Tampoco en el ejercicio anterior.
- l) La Sociedad tiene contratadas pólizas de seguros que cubren el valor neto contable del inmovilizado material.
- m) Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no hay elementos de inmovilizado adquiridos a empresas del grupo.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

6. Inmovilizado Intangible.

6.1. Movimientos del inmovilizado intangible.

	Aplicaciones Informáticas	Total Intangible
A) SALDO INICIAL BRUTO, 2022	102.070,45	102.070,45
B) SALDO FINAL BRUTO, 2022	102.070,45	102.070,45
C) SALDO INICIAL BRUTO, 2023	102.070,45	102.070,45
(+) Resto de entradas	870,00	870,00
D) SALDO FINAL BRUTO, 2023	102.940,45	102.940,45
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL 2022	78.921,19	78.921,19
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	9.908,08	9.908,08
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2022	88.829,27	88.829,27
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL 2023	88.829,27	88.829,27
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	9.672,37	9.672,37
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2023	98.501,64	98.501,64

Valor neto contable final 2023	4.438,81
Valor neto contable final 2022	13.241,18

Durante el ejercicio actual se han realizado adquisiciones de inmovilizado intangible por importe de 870,00 euros y son:

- Licencia para un nuevo TPV del Envera Punto de Inclusión por importe de 870,00 euros.

Durante 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


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

dotación a la amortización del ejercicio, así como la amortización acumulada.

EJERCICIO 2023					
Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort. %	Método de Amortización	Amortización ejercicio	Amortización acumulada
Aplicaciones informáticas	3	33	Lineal	9.672,37	98.501,64

EJERCICIO 2022					
Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort. %	Método de Amortización	Amortización ejercicio	Amortización acumulada
Aplicaciones informáticas	3	33	Lineal	9.908,08	88.829,27

- c) A 31 de diciembre de 2023 el importe del inmovilizado intangible totalmente amortizado asciende a 72.804,75 euros, misma cifra que al cierre del ejercicio anterior.
- d) No se han adquirido elementos del Inmovilizado Intangible a entidades del grupo y asociadas ni en el ejercicio actual ni en el anterior.
- 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.

Al cierre del ejercicio actual, la Sociedad tiene en vigor tres contratos de leasing con BBVA para la financiación de una parte de los activos destinados a la actividad de lavandería de Madrid:

- Contrato número 00000001686315 formalizado el 13 de agosto de 2019 por un total de 198.844,00 euros y está recogido 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.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

- Contrato número 00000001750820 formalizado el 10 de marzo de 2023 por un total de 26.105,00 euros y está recogido 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 cuarenta y tres meses, desde el 10 de septiembre de 2023 y finalizando el 10 de marzo de 2027, momento en el que estos activos pasarán a ser propiedad de la sociedad.
- Contrato número 00000001750821 formalizado el 10 de septiembre de 2023 por un total de 65.500,00 euros y está recogido 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 cuarenta y tres meses, finalizando el 10 de septiembre de 2027, momento en el que estos activos pasarán a ser propiedad de la sociedad. La fecha de inicio de amortización es el 10 marzo de 2024.

Durante el ejercicio 2023 se han realizado pagos por importe de 52.029,56 euros, siendo su desglose el siguiente:

	Ejercicio 2023
Amortización	42.047,34
Intereses	952,38
Impuestos	9.029,84
Total Cuota bruta	52.029,56

Durante el ejercicio 2022 se realizaron pagos por importe de 48.851,38 euros, siendo su desglose el siguiente:

	Ejercicio 2022
Amortización	39.296,64
Intereses	1.077,46
Impuestos	8.477,28
Total Cuota bruta	48.851,38

El desglose de los pagos futuros es el siguiente:

	Hasta un año (Ej. 2024)	Entre uno y cinco años (Ej. 2025 y posteriores)
Amortización	48.029,34	68.138,76
Intereses	3.320,90	4.188,05
Impuestos	10.783,40	15.188,36
Total Cuota bruta	62.133,64	87.515,17

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



7.2. Arrendamientos operativos.

7.2.1. Arrendamientos operativos como arrendatario.

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

EJERCICIO 2023				
Ubicación del bien arrendado	Centro Especial de Empleo	Arrendador	Cuota arrendamiento mes (sin impuestos)	Total cuotas arrendamto.
C/ Trespaderne, nº 9. Madrid	Madrid	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	7.514,17	90.170,04
Carretera Colmenar - Miraflores km. 33,2	Madrid	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	9.535,14	114.421,68
Calle Sierra Nevada, 9, San Fernando de Henares	Madrid	María Luisa Muñoz Martínez (enero-mayo)	2.692,74	13.463,70
Calle Sierra Nevada, 9, San Fernando de Henares	Madrid	María Luisa Muñoz Martínez (junio-diciembre)	2.803,14	19.621,98
Calle Sierra Nevada, 11, San Fernando de Henares	Madrid	Cristina Muñoz Martínez (enero-mayo)	2.692,74	13.463,70
Calle Sierra Nevada, 11, San Fernando de Henares	Madrid	Cristina Muñoz Martínez (junio-diciembre)	2.803,14	19.621,98
Calle Sierra Nevada, 13-15, San Fernando de Henares	Madrid	LORSA, C.B.	4.200,00	29.400,00
Calle Begues, 29-31, El Prat de Llobregat (Barcelona)	Barcelona	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	2.025,71	24.308,52
Ctra. Aeroclub, s/n, Málaga	Málaga	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	2.709,70	32.516,40

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

Calle Cruz Caridad, 42, Santa Cruz de Tenerife	Tenerife	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	1.469,40	17.632,80
Calle Arcipreste de Hita, 12, Las Palmas	Gran Canaria	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	1.216,89	14.602,68

EJERCICIO 2023				
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 (enero-abril)	2.486,37	9.945,48
Calle Sierra Nevada, 9, San Fernando de Henares	Madrid	María Luisa Muñoz Martínez (mayo-diciembre)	2.692,74	21.541,92
Calle Sierra Nevada, 11, San Fernando de Henares	Madrid	Cristina Muñoz Martínez (enero-abril)	2.486,37	9.945,48
Calle Sierra Nevada, 11, San Fernando de Henares	Madrid	Cristina Muñoz Martínez (mayo diciembre)	2.692,74	21.541,92
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	1.485,16	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

Asimismo, para el ejercicio 2024 la empresa tiene previsto satisfacer las siguientes cuotas en concepto de arrendamiento, actualizadas con el IPC del ejercicio 2023 que ascendió al 3,1%. Para el arrendamiento de las instalaciones ubicadas en San Fernando de Henares se han estimado los siguientes IPC:

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

- Calle Sierra Nevada, 9-11: el 3,2%, que correspondería al IPC de marzo 2024, previo acuerdo entre las partes que se ha plasmado en un anexo al contrato de arrendamiento.
- Calle Sierra Nevada, 13-15: el 4,4%, que correspondería al IPC de mayo 2024. Se ha tomado como referencia la previsión de variación del IPC para 2024 elaborado por FUNCAS.

EJERCICIO 2024				
Ubicación del bien arrendado	Centro Especial de Empleo	Arrendador	Cuota arrendamiento mes (sin impuestos)	Total cuotas arrendamiento
C/ Trespaderne, nº 9. Madrid	Madrid	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	7.747,11	92.965,31
Carretera Colmenar - Miraflores km. 33,2	Madrid	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	9.830,73	117.968,75
Calle Sierra Nevada, 9, San Fernando de Henares	Madrid	María Luisa Muñoz Martínez (enero-mayo)	2.803,14	11.212,56
Calle Sierra Nevada, 9, San Fernando de Henares	Madrid	María Luisa Muñoz Martínez (junio-diciembre)	2.892,84	23.142,72
Calle Sierra Nevada, 11, San Fernando de Henares	Madrid	Cristina Muñoz Martínez (enero-mayo)	2.803,14	11.212,56
Calle Sierra Nevada, 11, San Fernando de Henares	Madrid	Cristina Muñoz Martínez (junio-diciembre)	2.892,84	23.142,72
Calle Sierra Nevada, 13-15, San Fernando de Henares	Madrid	LORSA, C.B. (enero-junio)	4.200,00	25.200,00
Calle Sierra Nevada, 13-15, San Fernando de Henares	Madrid	LORSA, C.B. (julio-diciembre)	4.384,80	26.308,80
Calle Begues, 29-31, El Prat de Llobregat (Barcelona)	Barcelona	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	2.088,51	12.531,04


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

Ctra. Aeroclub, s/n, Málaga	Málaga	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	2.793,70	33.524,41
Calle Cruz Caridad, 42, Santa Cruz de Tenerife	Tenerife	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	1.514,95	18.179,42
Calle Arcipreste de Hita, 12, Las Palmas	Gran Canaria	ENVERA Asociación de Empleados de Iberia Padres de Personas con Discapacidad	1.254,61	15.055,36

La Sociedad ha formalizado el 28 de febrero de 2024 un contrato de arrendamiento con la mercantil SILVER SANZ, S.A. para trasladar su sede de Barcelona, actualmente en la calle Begues, 29-31 de El Prat de Llobregat, a unas nuevas instalaciones en la calle Juan de la Cierva, 3 de Sant Just Desvern (Barcelona). El importe mensual de la renta asciende a 9.000,00 euros para el ejercicio 2024 y comenzará a pagarse el 15 de abril, haciendo un total de 76.500,00 euros para todo el año. Por ello, se ha previsto que la renta que viene satisfaciendo a Envera Asociación por las instalaciones actuales deje de pagarla a partir del mes de julio, pues se espera que el traslado a las nuevas instalaciones se realice durante el primer semestre de 2024.

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.

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.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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 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 2023		Ejercicio 2022	
	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
Activos financieros a coste amortizado	76.563,87	76.563,87	20.072,72	20.072,72
TOTAL	76.563,87	76.563,87	20.072,72	20.072,72

Los **Activos financieros a coste amortizado** del ejercicio actual ascienden a 76.563,87 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 2024, por importe de **28.472,72 euros**.
- **Deudores comerciales no corrientes por importe de 48.091,15 euros**. En esta partida se recoge la deuda pendiente de cobro, a largo plazo, del cliente CLUB DE NATACIÓN METROPOLE (Gran Canaria) que convocó concurso de acreedores según auto de


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



declaración de concurso de fecha 28 de octubre de 2022, con número de procedimiento 450/22, emitido por el Juzgado de lo Mercantil nº2 de Las Palmas de Gran Canaria.

La deuda que este cliente mantenía con la Sociedad ascendía a 99.929,65 euros y fue comunicada a la Administración Concursal en tiempo y forma, recibiendo la calificación de crédito ordinario. Este importe se provisionó íntegramente con cargo al ejercicio 2022.

Con fecha 17 de octubre de 2023, el juzgado emite sentencia aprobatoria del Convenio de pagos a acreedores, aceptado, previamente, por la Sociedad, en los siguientes términos:

- o Quita de 30%, por importe de 29.978,90 euros que la sociedad ha reclasificado a pérdidas en el ejercicio 2023.
- o Pago del 70% restante en 16 pagos trimestrales desde la aprobación del Convenio. Esto supone una cantidad de 69.950,76 euros que la Sociedad ha procedido a revertir como provisión y ha reclasificado entre el largo y el corto plazo, en función de sus fechas de vencimiento, quedando 48.091,15 euros reconocidos a largo plazo y 21.859,61 euros reconocidos a corto plazo en el balance de la Sociedad.

Los **Activos financieros a coste amortizado del ejercicio anterior** ascendieron a **20.072,72 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 2023.

a.2. Activos financieros, a CORTO PLAZO

ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO. Categorías.	Clases			
	Ejercicio 2023		Ejercicio 2022	
	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
Activos financieros a coste amortizado (*)	8.512.664,22	8.512.664,22	6.921.206,18	6.921.206,18
TOTAL	8.512.664,22	8.512.664,22	6.921.206,18	6.921.206,18

(*) Se excluyen saldos con Administraciones Públicas.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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

(Euros)	2023	2022
Activos financieros a coste amortizado a corto plazo		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8.475.890,83	6.884.432,79
Fianzas entregadas y pagos anticipados	36.773,39	36.773,39
TOTAL	8.512.664,22	6.921.206,18

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

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

(Euros)	2023	2022
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
Clientes por ventas y prestaciones de servicios de corto plazo	8.197.427,80	6.741.332,71
Clientes, empresas del grupo y asociadas (Nota 19)	252.488,51	116.625,56
Deudores varios	25.974,52	25.974,52
Personal	0,00	500,00
TOTAL	8.475.890,83	6.884.432,79

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:


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

(Euros)	2023	2022
Saldo Inicial	801.803,50	697.840,98
Reclasificación a pérdidas	-30.266,96	0,00
Dotaciones netas	0,00	103.962,52
Exceso de provisión	-246.857,98	0,00
Saldo final	524.678,56	801.803,50

En el ejercicio 2023 se han realizado las siguientes correcciones valorativas:

- **Reclasificación a pérdidas por importe de 30.266,96 euros** que es la suma de 29.978,90 euros de la quita del Club de Natación Metropole (explicado en la nota 8.1.a.1 de esta memoria) y 288,06 euros del cliente Grupo ACT Technology, que se encontraba en situación de concurso acreedores y, tras recibir con fecha 14 de febrero de 2023 el informe final de liquidación, nos comunicaron la realización de un pago de 65,94 euros del total de la deuda pendiente. El resto de la deuda pendiente, que ascendía a 288,06 euros, se reclasificó a pérdidas tras considerarse incobrable.
- **Exceso de provisión por importe de 246.857,98 euros** que se corresponden con el 70% de la deuda del Club de Natación Metropole recogido en el Convenio de pagos referido en la nota 8.1.a.1 de esta memoria y 176.907,23 euros de ajuste de provisión de insolvencias para el ejercicio, siguiendo los criterios establecidos en la nota 2.3 de esta memoria.

En el ejercicio 2022 se dotó una provisión por insolvencias de operaciones comerciales por importe de 103.962,52 euros.

a.3. Pasivos financieros a largo plazo.

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO. Categorías.	Clases			
	Ejercicio 2023		Ejercicio 2022	
	Deudas con entidades de crédito	TOTAL	Deudas con entidades de crédito	TOTAL
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	1.023.652,32	1.023.652,32	1.362.496,19	1.362.496,19
TOTAL	1.023.652,32	1.023.652,32	1.362.496,19	1.362.496,19

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

El saldo de la partida **pasivos financieros a coste amortizado o coste a cierre** del ejercicio 2023 asciende a 1.023.652,32 euros y se compone, en su totalidad, de **Deudas con entidades de crédito**. El desglose de esta partida es el siguiente:

- o **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 955.513,56 euros.**
- o **Leasing formalizado con BBVA para la adquisición de una enfajadora para la Lavandería de San Fernando de Henares** por importe de 26.105,00 euros formalizado el 10 de marzo de 2023 con un plazo de amortización de cuarenta y tres meses. A fecha de cierre del ejercicio 2023, el capital pendiente de amortizar a largo plazo asciende a **16.893,20 euros.**
- o **Leasing formalizado con BBVA para la adquisición de una segunda enfajadora y una plegadora para la Lavandería de San Fernando de Henares** por importe de 65.500,00 euros formalizado el 10 de septiembre de 2023 con un plazo de amortización de cuarenta y tres meses. A fecha de cierre del ejercicio 2023, el capital pendiente de amortizar a largo plazo asciende a **51.245,56 euros.**

El saldo de la partida **pasivos financieros a coste amortizado o coste a cierre** del ejercicio 2022 ascendió a 1.362.496,19 euros y se componía, en su totalidad, de **Deudas con entidades de crédito**. El desglose de esta partida es el siguiente:

- o **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

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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 1.232.764,33 euros.**

- o **Préstamo** 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 parte de la 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 2022 el capital pendiente de amortizar a largo plazo ascendió a 102.918,98 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 del ejercicio 2022, el capital pendiente de amortizar a largo plazo ascendió a **26.812,88 euros.**

a.4. Pasivos financieros a corto plazo.

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO. Categorías.	Clases					
	Ejercicio 2023			Ejercicio 2022		
	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	TOTAL	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	TOTAL
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	428.199,07	6.840.512,13	7.268.711,20	2.538.974,69	5.933.685,71	8.472.660,40
TOTAL	428.199,07	6.840.512,13	7.268.711,20	2.538.974,69	5.933.685,71	8.472.660,40

(*) Se excluyen saldos con Administraciones Públicas.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

El saldo de la partida **pasivos financieros a coste amortizado a corto plazo asciende, en el ejercicio actual, a 7.268.711,20 euros**. Su desglose es el siguiente:

- **Deudas con entidades de crédito por importe de 428.199,07 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 277.250,77 euros**.
 - 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 102.918,96 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 26.812,88 euros**.
 - o **Leasing para la adquisición de una máquina enfajadora para la lavandería de Madrid**, formalizado con BBVA, que, a cierre del ejercicio actual presenta un **capital pendiente de amortizar de 6.962,02 euros**.
 - o **Leasing para la adquisición de una segunda máquina enfajadora y una plegadora, ambas para la lavandería de Madrid**, formalizado con BBVA y con un **capital pendiente de amortizar en el corto plazo de 14.254,44 euros**.

- **Derivados y Otros por valor de 6.840.512,13 euros** cuyo desglose es el siguiente:
 - o **Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo por importe de 116.936,78 euros** que corresponde a la cuenta corriente que la Sociedad mantiene con la matriz (Nota 19).
 - o **Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar por importe de 6.764.317,12 euros**.

Asimismo, en el ejercicio actual la Sociedad formalizó una cuenta de crédito con BBVA por importe de 2.000.000,00 euros con objeto de anticipar el cobro de la subvención de coste salarial del Centro Especial de Empleo de Madrid. Esta cuenta se formalizó el 19 de junio de 2023 y se canceló el 20 de noviembre de

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

2023, tras recibir el cobro de la subvención. Se han abonado unos intereses de 41.922,22 euros.

En el ejercicio anterior, los pasivos financieros a coste amortizado presentaron un saldo de 8.472.660,40 euros y su desglose era el siguiente:

- **Deudas con entidades de crédito por importe de 2.538.974,69 euros** que se componen, a su vez, de:
 - o **Préstamo ICO-COVID19** formalizado con Bankia, actualmente, Caixabank que, a cierre del ejercicio, presentaba un **capital pendiente de amortizar a corto plazo que ascendía a 269.738,73 euros.**
 - o **Préstamo para la lavandería de Madrid** formalizado con Bankia (Caixabank, en la actualidad) que, a cierre del ejercicio anterior tenía un **capital pendiente de amortizar en el corto de plazo de 101.438,38 euros.**
 - o **Póliza de crédito formalizada con BBVA**, a un año, formalizada el 29 de diciembre de 2022 por importe de **2.128.000,00 euros** para el anticipo del cobro de la subvención de coste salarial del Centro Especial de Empleo de Madrid, concedida el 22 de diciembre de 2022. **El saldo pendiente de amortizar a cierre del ejercicio 2022 coincide con el nominal concedido que es de 2.128.000,00 euros.** Esta póliza fue cancelada el 9 de enero de 2023 tras el cobro de la subvención.
 - o **Leasing para la maquinaria de la lavandería de Madrid** formalizado con BBVA que presentaba, a cierre del ejercicio 2022, un **capital pendiente de amortizar de 39.797,58 euros.**

- **Derivados y Otros por valor de 5.933.685,71 euros** cuyo desglose es el siguiente:
 - o **Otros pasivos financieros por importe de 192.615,73 euros** que corresponden a una donación recibida por la Sociedad de forma errónea, pues el destinatario era Envera-Asociación. Esta donación

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

fue devuelta el 12 de enero de 2023 por su importe íntegro para que el donante realizara dicha donación a su efectiva destinataria.

- o **Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo por importe de 204.074,41 euros** que corresponde a la cuenta corriente que la Sociedad mantiene con la matriz (Nota 19).
- o **Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar por importe de 5.536.995,57 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. Tampoco lo había en el ejercicio anterior.

- 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 428.199,09 euros y 1.023.652,32 euros a largo plazo.

A cierre del ejercicio anterior, los pasivos a corto plazo eran deudas con entidades de crédito por importe de 2.538.974,69 euros y 1.362.496,19 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) En el ejercicio actual no se ha dotado provisión para insolvencias de clientes. Durante el ejercicio anterior se dotó una provisión de 103.962,52 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 de empleados de Iberia, padres de personas con discapacidad	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Domicilio	Calle Bahía de Pollensa, 25. Madrid 28.042	
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 todas las personas con discapacidad psíquica, física y sensorial.	
Fracción de capital a 31/12/2023 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	8.954.382,35	8.787.567,37
Rdo. último ejercicio	194.001,67	171.140,35
Rdo. Explotación último ejercicio	233.630,39	196.024,07
Valor en libros de la partic. en capital	3.228.021,91	3.228.021,91

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 Sociedad, 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.

- Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Sociedad, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido.

El Departamento Comercial y el Departamento Financiero establecen límites de crédito y acuerdan la forma de pago a requerir para cada uno de los clientes, los cuales se fijan en base a la información recibida de una entidad especializada en el análisis de la solvencia de las empresas.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

Mensualmente se elabora un detalle con la antigüedad de cada uno de los saldos a cobrar, que sirve de base para gestionar su cobro. Las cuentas vencidas son reclamadas semanalmente por el Departamento Financiero y el Departamento Comercial, cuando no se obtiene una respuesta en el primer mes. Posteriormente, si no se ha obtenido una fecha prevista de pago y/o no hay respuesta de ningún tipo por parte del cliente, se da traslado del expediente al equipo jurídico.

- **Riesgo de tipos de interés:**

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado. La exposición de la Sociedad al riesgo de cambios en los tipos de interés se debe principalmente a los préstamos y créditos recibidos a largo plazo a tipos de interés variable.

A fecha de formulación de estas Cuentas Anuales, la Sociedad únicamente tiene un préstamo vigente a tipo de interés fijo que no se verá afectado por los cambios producidos en los tipos de interés de referencia. Asimismo, en el ejercicio actual ha formalizado dos operaciones de leasing a tipo de interés variable, pero con un corto período de amortización, por lo que no se esperan impactos significativos teniendo en cuenta la actual política monetaria del Banco Central Europeo, donde todo apunta a que no sólo no se producirán subidas importantes de los tipos, al estar conteniéndose la inflación, sino que hay previsión del descenso de los mismos por parte del Banco Central Europeo.

- **Riesgo de liquidez:**

El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Sociedad no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ellos, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago.

El principal riesgo de liquidez de la Sociedad viene generado, tal y como ha sucedido en el ejercicio actual, por la demora en el cobro de la subvención de coste salarial del Centro Especial de Empleo de Madrid. Para ello, contrató una póliza de crédito de 2.000.000€ con BBVA con objeto de poder atender a sus obligaciones de pago del circulante durante el ejercicio. Dicha póliza se encuentra cancelada a fecha de formulación de estas Cuentas, al haber cobrado, en noviembre de 2023, el 80% del importe total concedido de la subvención.

Para ejercicios posteriores, la Sociedad tiene un límite de riesgo concedido diversas entidades bancarias para poder formalizar una póliza de crédito en términos similares al ejercicio 2023 de modo que pueda cumplir con sus obligaciones de pago.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

9.2 Información cuantitativa.

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

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.

11. Existencias.

- 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 2023 y 2022 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 2023 y 2022 no hay saldos en balance en moneda extranjera.

13. Situación fiscal.

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

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

(Euros)	2023	2022
ACTIVO		
I. Otros créditos con las Administraciones Públicas	1.956.261,16	3.557.593,60
Subvención de coste salarial	1.634.713,61	3.202.538,48
CEE Madrid	1.247.493,22	2.843.450,80
CEE Barcelona	72.462,54	121.801,85
CEE Málaga	183.888,50	183.888,50
CEE Gran Canaria	103.983,74	39.276,13
CEE Tenerife	26.885,61	14.121,20
Subvención de Unidades de Apoyo	321.547,55	354.362,68
CEE Madrid	219.853,68	351.156,95
CEE Barcelona	101.693,87	3.205,73
HP deudora por IVA	0,00	692,44
II. Activos por impuesto corriente (pago a cuenta IS)	50.830,06	0,00
TOTAL (I+II)	2.007.091,22	3.557.593,60
PASIVO		
I. Otras deudas con las Administraciones Públicas	326.178,48	337.588,86
IRPF	36.773,48	31.988,87
Seguridad Social	101.944,04	101.114,82
IVA e IGIC	187.460,96	204.485,17
II. Pasivos por impuesto corriente	40.741,77	40.741,77
TOTAL (I+II)	366.920,25	378.330,63

Durante el ejercicio 2021, y hasta que le fue reconocida la calificación como Centro Especial de Empleo por cada uno de los Registros Provinciales, la Sociedad tuvo 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, por tanto, en tiempo y forma, una vez obtenido el reconocimiento como Centro Especial de Empleo, la sociedad solicitó 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



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

Y se han obtenido los siguientes resultados:

- Para el Centro de Barcelona, se le reconocieron 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 reconocieron ingresos indebidos por valor de 17.839,49 euros, cobrados en el ejercicio 2022 y habiendo presentado Recurso de Alzada por la diferencia, que asciende a 25.944,93 euros. El Recurso fue desestimado el 8 de abril de 2022, por tanto, con fecha 7 de junio de 2022 se inició el procedimiento contencioso-administrativo, que tenía el juicio señalado para el 26 de enero de 2023. Este juicio fue suspendido como consecuente de la huelga de los Letrados de la Administración de Justicia y se celebró, finalmente, el 27 de abril de 2023. Con fecha 3 de mayo de 2023, la Sociedad recibió el fallo judicial siendo este desfavorable, por tanto, no ha procedido a reconocer ningún ingreso adicional en sus cuentas.
- Para el Centro de Tenerife, no ha obtenido respuesta a fecha de formulación de esas cuentas.
- Para el Centro de Madrid, no se le reconocieron ingresos indebidos en el ejercicio 2021. Ante tal circunstancia, la Sociedad presentó Recurso de Alzada por cada uno de los expedientes el 21 de marzo de 2022. Estos recursos fueron estimados parcialmente el 12 de agosto de 2022, reconociendo una devolución de ingresos indebidos por importe de 231.050,49 euros, cobrados a cierre del ejercicio 2022, que se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio:
 - o como menor gasto de personal el importe correspondiente al ejercicio 2022, que asciende a 21.507,24 euros.
 - o y como ingreso extraordinario el importe correspondiente al ejercicio 2021 y que asciende a 341.195,04 euros.

Asimismo, se reconocieron intereses por valor de 7.981,80 euros que figuran recogidos en la partida de ingresos financieros de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio actual.

Por el importe aún pendiente de recuperar y que asciende a 783.580,54 euros se ha presentado escrito de interposición del contencioso-administrativo con fecha 6 de octubre de 2022. Se está a la espera de que el Tribunal tenga por interpuesto el recurso, recabe el expediente administrativo y la Sociedad pueda formular la correspondiente demanda.

- Para el centro de Málaga, la Sociedad solicitó la devolución de ingresos indebidos el 22 de abril de 2022 por importe de 160.735,65 euros. El 21

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

de septiembre de 2022 la Sociedad recibió resolución mediante la cual se reconocía la devolución de estos ingresos indebidos por valor de 131.651,79 euros que ha registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2022 en los mismos términos que las devoluciones recibidas del Centro de Madrid, quedando pendientes 29.083,86 euros. El 18 de octubre de 2022 la Sociedad ha presentado Recurso de Alzada para reclamar el importe pendiente, descontando 1.003,68 euros entendiendo que de esta cantidad no procede devolución. Por tanto, a fecha de formulación de estas cuentas se está a la espera de resolución del Recurso presentado donde se reclaman 28.080,18 euros.

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.

Por lo que respecta al Impuesto sobre el Valor Añadido, el volumen de operaciones exentas realizadas en el ejercicio actual ha supuesto que la Sociedad tenga que aplicar la regla de prorrata general, siendo el IVA deducible del 96%. Este mismo porcentaje se aplicará al ejercicio 2024 y se ajustará al final de dicho ejercicio, si procede. En el ejercicio anterior, la Sociedad tuvo que aplicar prorrata del 97%.

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 2023 de deducciones fiscales pendientes de aplicar por importe de 499.594,21 euros, de las cuales, 376.611,30 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 122.982,91 euros correspondientes a Bases Imponibles Negativas, cuyo plazo de compensación es ilimitado.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

EJERCICIO 2023	
I: Deducciones fiscales por creación de empleo para personas con discapacidad	
Año de generación	Importe
2016	49.160,97
2017	111.450,33
2018	216.000,00
Total I	376.611,30
II: Deducciones fiscales por Bases Imponibles Negativas	
Año de generación	Importe
2020	122.982,91
Total II	122.982,91
TOTAL (I+II)	499.594,21

En el ejercicio 2023 la Sociedad ha generado deducciones por creación de empleo para personas con discapacidad por importe de 351.000 euros, al haberse producido un incremento de plantilla media de 39 personas con discapacidad respecto al año anterior. No obstante, y atendiendo al criterio de prudencia con respecto a su recuperabilidad, la Sociedad ha decidido no recoger estas deducciones en su balance pues, actualmente, cuenta con deducciones por creación de empleo para personas con discapacidad por valor de 376.611,30 euros, habiendo procedido a dar de baja de su balance deducciones generadas en el ejercicio 2016 por importe de 76.839,03 euros al considerar que no será posible su recuperabilidad antes del vencimiento de las mismas en el ejercicio 2031.

Asimismo, la Sociedad ha compensado Bases imponibles negativas por un importe de 876.539,62 euros, de las cuales únicamente tenía activadas a cierre del ejercicio 2022 un importe en cuota que ascendía a 83.391,94 euros. Por otra parte, la Sociedad ha procedido a dar de alta en su balance deducciones por bases imponibles negativas generadas en el ejercicio 2020 por valor de 155.300,40€ pues tiene previsto poder aplicarlas en los próximos ejercicios, de las cuales ha aplicado en la liquidación del impuesto de sociedades del ejercicio 2023 la cantidad de 32.317,49 euros, quedando unas deducciones netas por bases imponibles negativas de 122.982,91 euros.

A 31 de diciembre de 2022, la sociedad disponía 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

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

siguientes a los de su generación, y 83.391,94 euros correspondientes a Bases Imponibles Negativas, cuyo plazo de compensación es ilimitado.

EJERCICIO 2022	
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 2022 la Sociedad no generó deducciones por creación de empleo para personas con discapacidad.

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 2023					
	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	789.850,88	0,00	789.850,88	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre Sociedades	37.248,06	0,00	37.248,06	0,00	0,00	0,00
Gastos no deducibles	0,00	49.440,68	49.440,68	0,00	0,00	0,00
Base imponible previa	0,00	0,00	876.539,62	0,00	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00	876.539,62	0,00	0,00	0,00

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

En el **ejercicio actual**, al resultado positivo antes de impuestos, que asciende a 827.098,94 euros se le aplican gastos no deducibles por importe de 49.440,68 euros, resultando una base imponible previa positiva de 876.539,62 euros.

A esta base, se le aplica la compensación de deducciones por bases imponibles negativas siguientes:

- 56.407,54 euros que quedaban pendientes del ejercicio 2013.
- 101.578,14 euros del ejercicio 2014.
- 77.833,50 euros del ejercicio 2015.
- 140.227,01 euros del ejercicio 2016.
- 45.569,83 euros del ejercicio 2017.
- 222.240,03 euros del ejercicio 2018.
- 103.413,60 euros del ejercicio 2019.
- 129.269,97 euros del ejercicio 2020, del que quedarían aún pendientes por aplicar en ejercicios futuros 491.931,62 euros.

Resultando una base imponible de cero euros y una cuota del mismo importe, no procediendo el pago del impuesto. De las deducciones por bases imponibles negativas que la sociedad ha aplicado en este ejercicio, tenía recogidas en su balance 115.709,43 euros, por lo que ha procedido a registrar el asiento contable correspondiente relativo al impuesto sobre beneficios.

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

	Importe del ejercicio 2022					
	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Dismin.	Efecto neto	Aumen.	Disminuc.	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	328.782,98	0,00	328.782,98	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	29.306,34	29.306,34	0,00	0,00	0,00
Base imponible previa	0,00	0,00	358.089,32	0,00	0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00	358.089,32	0,00	0,00	0,00

En el **ejercicio anterior**, al resultado positivo antes de impuestos, que ascendió a 328.782,98 euros se le aplicaron gastos no deducibles por importe de 29.306,34 euros, resultando una base imponible previa positiva de 358.089,32 euros. A esta base, se le aplicó la compensación de deducciones por bases imponibles negativas del ejercicio 2012 por valor de 38.394,93 euros y del


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

ejercicio 2013 por valor de 319.694,39 euros, **resultando una base imponible de cero euros y una cuota del mismo importe**, no procediendo el pago del impuesto. La Sociedad no tenía recogidas en el activo de su balance estas deducciones por bases imponibles negativas, por tanto, no procede registrar ningún asiento contable relativo al impuesto sobre beneficios.

13.2. Otros tributos.

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

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 2023	Ejercicio 2022
Madrid	14.649.186,97	12.553.703,23
Barcelona	1.151.603,01	920.674,90
Málaga	1.166.859,38	1.259.858,69
Gran Canaria	780.270,21	728.564,86
Tenerife	416.373,79	320.131,27
TOTAL	18.164.293,36	15.782.932,95

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

Cifra de Negocio por categoría de actividades.

Cifra de Negocio por Categorías de Actividades	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Gestión Documental y Digitalización	2.824.505,47	2.472.482,60
Manipulados auxiliares de la industria	2.925.103,36	3.165.448,37
Conserjería y control de accesos	197.827,84	251.681,50
Gestión de almacén y picking	2.480.049,42	1.685.360,30
Lavandería para la industria	3.307.159,33	2.546.434,62
Gestión de Residuos	696.748,05	678.253,16
Comercialización de material de oficina, uniformidades y regalo promocional	1.255.794,29	798.062,24
Limpieza	329.549,16	248.792,30
Jardinería y cuidado de jardines, parques y zonas verdes	195.442,10	228.131,77
Formación y cualificación de trabajadores	405.982,42	248.763,85
Fabricación de mascarillas	113.280,16	462.584,46
Servicios de Call Center	0,00	0,00
Comercialización cestas de Navidad	3.432.851,76	2.996.937,78
TOTAL	18.164.293,36	15.782.932,95

Cifra de Negocio por mercado geográfico.

Cifra de Negocio por Mercado Geográfico	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Total Nacional	18.164.293,36	15.782.932,95
Total	18.164.293,36	15.782.932,95

14.2. Información sobre determinados gastos.

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

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

Detalle de algunas partidas de gastos de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-6.131.286,37	-5.150.408,91
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	-6.126.215,32	-5.152.654,66
- nacionales	-6.126.215,32	-5.152.654,66
b) Variación de existencias	-5.071,05	2.245,75
3. Gastos de Personal:	-12.768.533,85	-10.993.724,70
a) Sueldos y Salarios	-12.537.146,56	-10.748.969,79
b) Seguridad Social a cargo de la Empresa	-169.929,07	-206.685,87
d) Otras cargas sociales	-61.458,22	-38.069,04
4. Otros gastos de explotación:	-3.187.337,71	-3.222.135,58
a) Servicios exteriores	-3.336.766,08	-3.070.738,25
Arrendamientos y cánones	-564.644,05	-465.977,69
Reparaciones y conservación	-218.915,95	-225.529,89
Servicios de profesionales independientes	-1.586.049,98	-1.159.813,01
Transportes	-79.462,10	-69.740,46
Primas de seguros	-62.893,09	-37.009,66
Servicios bancarios y similares	-10.681,08	-5.322,55
Suministros	-577.895,19	-700.693,72
Otros servicios	-236.224,64	-406.651,27
b) Otros tributos	-93.833,33	-47.431,00
c) Pérdidas, deterioro y variac. de las provi. por operaciones comerciales	243.333,18	-103.962,52
d) Otros gastos de gestión corriente	-71,48	-3,01
5. Resultados originados fuera de la actividad normal incluidos en «otros Rstdos.»	-48.684,00	312.882,20
a) Ingresos extraordinarios	756,68	342.188,54
b) Gastos (gastos extraordinarios y reintegro de subvenciones)	-49.440,68	-29.306,34

15. Provisiones.

En el ejercicio actual, la Sociedad no ha dotado ninguna provisión. Tampoco lo hizo en el ejercicio anterior.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

16. Información sobre medio ambiente.

Durante el ejercicio 2023 la Sociedad ha obtenido la calificación ambiental necesaria para la gestión de la planta de residuos que realiza en el Aeropuerto de Málaga-Costa del Sol.

También ha suscrito una póliza de Responsabilidad Civil General por posibles reclamaciones que pudieran producirse contra la Sociedad por la prestación del servicio de retirada, gestión y valorización de los residuos sólidos urbanos en dicho aeropuerto. Esta póliza se ha suscrito con Markel Insurance SE y su coste ha sido de 1.100,48€ anuales.

Asimismo, ha obtenido la Certificación ISO 14001 de Gestión Medioambiental en su centro de Málaga.

Por último, ha obtenido la autorización como Agente y Transportista de residuos. A fecha de formulación de estas cuentas anuales, se encuentra tramitando la autorización como Gestor de residuos.

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad no llevó a cabo actuaciones en materia de medio ambiente.

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 2023	EJERCICIO 2022
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	19.466,16	19.466,16
Donaciones y legados de capital	19.466,16	19.466,16
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	4.803.090,08	3.614.548,41
Subvenciones de explotación (autonómica y local)	532.974,10	413.107,06
Subvenciones de coste salarial	4.266.115,98	3.189.441,35
Otras subvenciones de explotación	4.000,00	0,00
Donación de explotación	0,00	12.000,00
TOTAL SUBVENCIONES	4.822.556,24	3.634.014,57

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.



José Antonio Quintero Fernández
 Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
 Secretario



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

Durante el **ejercicio actual**, no se han producido movimientos en subvenciones oficiales de capital. Tampoco se produjeron durante el **ejercicio anterior**.

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 2023				
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	TRASPASO A INGRESOS	SALDO FINAL
ENVERA ASOCIACIÓN	DONACIÓN MOTO LIBERTY	266,97	166,66	100,31
AEDIS	PROYECTO DICE SALA BLANCA	19.996,00	2.499,50	17.496,50
ENVERA ASOCIACIÓN	FIL FUNDACIÓN SALA BLANCA	100.000,00	12.500,00	87.500,00
ENVERA ASOCIACIÓN	BANKIA LAVANDERÍA INDUSTRIAL SOSTENIBLE	500,00	300,00	200,00
ENVERA ASOCIACIÓN	DONATIVO CAIXA LAVANDERIA	6.666,69	4.000,00	2.666,69
Total Donaciones y Legados de Capital		127.429,66	19.466,16	107.963,50

EJERCICIO 2022						
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENT.	TRASP. A INGR.	DISMIN.	SALDO FINAL
ENVERA ASOCIACIÓN	DONACIÓN MOTO LIBERTY	433,63	0,00	166,66	0,00	266,97
AEDIS	PROYECTO DICE SALA BLANCA	22.496,50	0,00	2.499,50	0,00	19.996,00
ENVERA ASOCIACIÓN	PIR FUNDACION ONCE SALA BLANCA*	17.100,00	0,00	0,00	17.100,00	0,00
ENVERA ASOCIACIÓN	FIL FOUNDATION SALA BLANCA	112.500,00	0,00	12.500,00	0,00	100.000,00
ENVERA ASOCIACIÓN	BANKIA LAVANDERÍA INDUSTRIAL SOSTENIBLE	800,00	0,00	300,00	0,00	500,00
ENVERA ASOCIACIÓN	DONATIVO CAIXA LAVANDERIA	10.666,69	0,00	4.000,00	0,00	6.666,69
Total Donaciones y Legados de Capital		163.996,82	0,00	19.466,16	17.100,00	127.429,66

*Esta donación se dio de baja en 2022 al no haberse procedido a su justificación en plazo, registrándose un importe de 1.900,00 euros en la partida de gastos extraordinarios por el importe que se había registrado como ingreso en el ejercicio 2021. Asimismo, se dio de baja esta subvención en el patrimonio neto de la Sociedad.

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 (UNAP/USAPS)** de los Centros Especiales de Empleo:


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

EJERCICIO 2023		
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO Y TR. A RTDOS
Comunidad de Madrid	Subvención UNAP 2023	376.695,03
Servicio Canario de Empleo Gran Canaria	Subvención UNAP 2022	23.674,88
Servicio Canario de Empleo Gran Canaria	Subvención UNAP 2023	25.486,13
Servicio Canario de Empleo Tenerife	Subvención UNAP 2023	8.629,92
Generalitat de Catalunya	Subvención USAPS 2022	98.488,14
TOTALES		532.974,10

EJERCICIO 2022		
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO Y TR. A RTDOS
Comunidad de Madrid	Subvención UNAP 2022	330.541,51
Comunidad de Madrid	Subvención UNAP regularización 2019	-758,59
Servicio Canario de Empleo Gran Canaria	Subvención UNAP 2021	17.756,60
Generalitat de Catalunya	Subvención USAPS 2022	65.567,54
TOTALES		413.107,06

En el ejercicio 2022 se registró una regularización de la subvención a las Unidades de Apoyo del Centro Especial de Empleo de Madrid del año 2019 por importe de 758,59 euros, registrados como menor ingreso.

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



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

EJERCICIO 2023		
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO Y TR. A RTDOS
Comunidad de Madrid	Subvención de coste salarial	3.525.717,90
Generalitat de Cataluña		216.253,15
Servicio Andaluz Empleo		165.223,76
Servicio Canario Empleo Tenerife		111.726,87
Servicio Canario Empleo Gran Canaria		247.194,30
TOTALES		4.266.115,98

La Sociedad ha presentado un Recurso Potestativo de Reposición contra la concesión de la subvención de coste salarial del CEE de Madrid el 1 de diciembre de 2023, reclamando la cantidad de 370.260,70 euros que le ha sido denegada y que la Sociedad considera que sí le corresponde. A fecha de formulación de estas cuentas no se ha recibido respuesta. Esta cantidad reclamada no se ha reconocido en las cuentas de la Sociedad.

La Sociedad ha procedido a reintegrar la cantidad de 14.839,77 euros correspondientes a la subvención de coste salarial del CEE de Barcelona, tras reclamación de la Generalitat de Cataluña, al considerar que sí procede la reclamación. Este reintegro de subvención está reconocido como gasto en el ejercicio 2023 dentro de la partida de Gastos Extraordinarios de la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad ha manifestado a la Junta de Andalucía su no conformidad con la cantidad total concedida correspondiente al ejercicio 2022 al considerar la Administración como no subvencionable el período comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 16 de marzo por no disponer de calificación como CEE a favor de Envera Empleo SLU. La Sociedad considera que esta calificación fue concedida sin solución de continuidad y, por tanto, con efectos retroactivos a la fecha de fusión por absorción de la Sociedad APMIB Málaga SLU. El importe no concedido y reclamado por la Sociedad asciende a 61.935,72 euros que no está reconocido en las cuentas anuales. A fecha de formulación de estas cuentas no se ha obtenido respuesta de la Junta de Andalucía.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

EJERCICIO 2022		
ENTIDAD CONCEDENTE	CONCEPTO	IMPORTE CONCEDIDO Y TR. A RTDOS
Comunidad de Madrid	Subvención de coste salarial	2.660.677,60
Generalitat de Catalunya		195.544,52
Generalitat de Catalunya 2021		34.911,50
Servicio Andaluz Empleo		0,00
Servicio Canario Empleo Tenerife		86.525,81
Servicio Canario Empleo Gran Canaria		211.781,92
TOTALES		3.189.441,35

En relación con el Centro Especial de Empleo de Barcelona, en el ejercicio anterior se registraron ingresos de la subvención del ejercicio 2021 por importe de 34.911,50 euros, pues se concedieron en el año 2022.

En cuanto al Centro Especial de Empleo de Málaga, se recibió resolución denegatoria de la subvención salarial del ejercicio 2021 contra la que se presentó un Recurso de Reposición con fecha 9 de febrero de 2023 que fue desestimado el 21 de marzo de 2023. Contra esta resolución, la Sociedad interpuso Recurso Contencioso Administrativo el 19 de mayo de 2023, sin que se haya recibido respuesta a fecha de formulación de estas cuentas anuales. El importe solicitado de la subvención asciende a 140.130,73 euros que no se han registrado en las cuentas de la Sociedad.

Asimismo, y por lo que respecta a la convocatoria del ejercicio 2022 del Centro Especial de Empleo de Madrid, con fecha 23 de enero de 2023 se presentó Recurso de Reposición solicitando un incremento en la concesión de 31.128,00 euros. Se ha recibido respuesta por parte de la Comunidad de Madrid reconociendo ingresos por valor de 2.860,00 euros que se registrarán en el ejercicio 2024 como ingreso extraordinario.

Por lo que respecta a la convocatoria del ejercicio 2021, con fecha 17 de febrero de 2023 se presentó escrito de alegaciones ante la Comunidad de Madrid una vez quedó acreditado que la Sociedad había justificado gastos subvencionables por valor de 2.016.672,05 euros y le fueron concedidos 1.725.590,57€. En dicho escrito se solicitó el reconocimiento de los 291.081,48 euros de diferencia a favor de la Sociedad. Dichas alegaciones fueron desestimadas por la Comunidad de Madrid el 21 de abril de 2023. La cantidad reclamada no había sido reconocida en las cuentas de la Sociedad.

Otras subvenciones de explotación:

La Sociedad ha recibido 4.000,00 euros en el ejercicio 2023 en concepto de ayudas a la contratación de trabajadores con discapacidad en el marco del


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

"Programa Nuevos Proyectos Territoriales para el reequilibrio y la equidad: Colectivos vulnerable" del Servicio Andaluz de Empleo de Málaga que ha sido desarrollado por Envera Asociación. Estas ayudas se han recibido en la Sociedad porque esta procedió a la contratación de algunos beneficiarios del proyecto.

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad recibió una **donación** de Envera Asociación por importe de **12.000,00 euros** para destinarse a los fines de la entidad.

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.

La entidad dominante directa, *Envera Asociación de empleados de Iberia, padres de personas con discapacidad*, tiene previsto constituir una fundación a lo largo del ejercicio 2024, la *Fundación Envera, empleados de Iberia padres de personas con discapacidad*. Una vez esté constituida, procederá al traspaso de la totalidad de sus activos y pasivos desde la asociación a la nueva fundación.

El impacto de esta operación para la Sociedad supondrá, únicamente, un cambio de socio único en la figura de la Fundación Envera, que pasará a ser la propietaria del 100% de las participaciones sociales de Envera Empleo, S.L.U.

19. Operaciones con partes vinculadas.

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

Ejercicio 2023				
Empresa	Naturaleza de la relación	Contratos de Arrendamiento operativo (y recibos de suministros repercutidos)	Contrato de prestación de servicios	Servicios, refacturación suministros, etc.
ENVERA ASOCIACION EMPLEADOS DE IBERIA PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	Entidad dominante directa	-336.649,50	-500.687,40	502.538,37

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

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

Ejercicio 2022					
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	-329.708,18	-489.757,03	457.052,38	12.000,00

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.

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

Empresa	Saldo pendiente ejercicio 2023	Saldo pendiente ejercicio 2022
ENVERA ASOCIACION EMPLEADOS DE IBERIA PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	252.488,51	116.625,56

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

Empresa	Saldo pendiente ejercicio 2023	Saldo pendiente ejercicio 2022 (*)
ENVERA ASOCIACION EMPLEADOS DE IBERIA PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	360.028,55	240.672,70

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

(*) Con fecha 31/12/2022 la Sociedad realizó un pago a la Asociación Envera (empresa matriz) por valor de 204.277,50 euros, que recibió el 2 de enero de 2023. En el saldo de esta tabla ya está contemplado este pago y minorado, por tanto, el importe de la deuda con la matriz en esos 204.277,50 euros.

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

	Activo		Pasivo	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
c/c con empresas del grupo	0,00	0,00	116.936,78	204.074,41
Envera Asociación	0,00	0,00	116.936,78	204.074,41

En el ejercicio 2023, así como en el 2022, 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.

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.

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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 2023 comparados con el ejercicio anterior.

NÚMERO MEDIO DE EMPLEADOS	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Altos directivos	1	1
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	28	28
Empleados de tipo administrativo	45	44
Resto de personal cualificado	78	72
Trabajadores no cualificados	592	538
Total empleo medio	744	683

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

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

DISTRIBUCIÓN POR SEXOS	TOTAL		HOMBRES		MUJERES	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Altos directivos (no consejeros)	1	1	1	0	0	1
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	30	29	12	13	18	16
Empleados de tipo administrativo	44	47	12	15	32	32
Resto de personal cualificado	81	77	58	57	23	20
Trabajadores no cualificados	685	578	416	339	269	239
Total personal al término del ejercicio	841	732	499	424	342	308

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
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Altos directivos (no consejeros)	1	1	0	1	1	0
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	30	29	3	4	27	25
Empleados de tipo administrativo	44	47	29	31	15	16
Resto de personal cualificado	81	77	46	48	35	29
Trabajadores no cualificados	685	578	618	527	67	51
Total personal al término del ejercicio	841	732	696	611	145	121

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.

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.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

Ejercicio 2023	
Período Medio de Pago a Proveedores	Días 75

Ratio de operaciones pagadas	99
Ratio de operaciones pendientes de pago	37

	Euros
Total pagos realizados	9.425.149,53
Total pagos pendientes	6.190.153,75

Vol. monetario fras. pagadas periodo inferior máx. establecido	4.850.676,29
Porcentaje pagos inferiores máx. establecido sobre total de pagos	31,06%

	Nº facturas
Facturas pagadas periodo máx. establecido	1.987,00
Porcentaje sobre el total de facturas	52,59%

Ejercicio 2022	
Período Medio de Pago a Proveedores	Días 102

Ratio de operaciones pagadas	106
Ratio de operaciones pendientes de pago	98

	Euros
Total pagos realizados	7.116.413,98
Total pagos pendientes	4.845.348,85

Vol. monetario fras. pagadas periodo inferior máx. establecido	3.585.902,34
Porcentaje pagos inferiores máx. establecido sobre total de pagos	50,39%

	Nº facturas
Facturas pagadas periodo máx. establecido	2.099,00
Porcentaje sobre el total de facturas	47,76%

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.


 José Antonio Quintero Fernández
 Presidente


 Alfredo de Sandoval de Sandoval
 Secretario



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

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 2023 y 2022 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.

A 31 de diciembre de 2023 y 2022 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 2023 asciende a 1.482,36 euros y en 2022 ascendió a 1.411,78 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 Águlla	23.195.214-J	Vicepresidente
D. Enrique Grande Pardo	391.833-M	Consejero Delegado
D. José Luis Quirós Cuevas	5.383.119-S	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 2023 no se han producido variaciones en el Órgano de Administración. Tampoco se produjeron durante el ejercicio 2022.

No obstante lo anterior, con antelación a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, en la reunión del Consejo de Administración celebrada en la sede de la entidad el 25 de enero de 2024, el consejero D. Pedro Sobrino Cuervo manifiesta su decisión de cesar como consejero de la Sociedad.

21. Información segmentada.

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

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



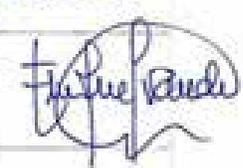
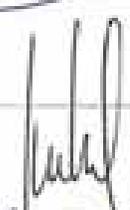
ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

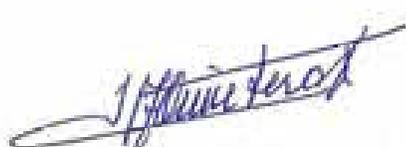
22. Firmas.

Reunidos los miembros del Consejo de Administración de ENVERA EMPLEO, S.L.U., en el domicilio de la empresa el día 21 de marzo de 2024, proceden a formular las cuentas anuales del ejercicio comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023 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 2023.
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023.
- Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023.
- Memoria de las Cuentas Anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.

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.	Alfredo de Sandoval de Sandoval	
D.N.I.:	51.664.606-M	
En calidad de:	Secretario no Consejero	


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 2023

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 2023 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.

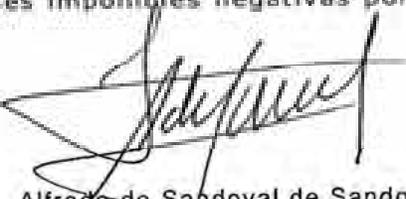
La información contenida en la Memoria de las Cuentas Anuales es una exposición fiel de la evolución de los negocios y de la situación de la Sociedad.

A continuación, se analizarán las principales variaciones de cada una de las partidas del Balance de Situación y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias respecto al ejercicio 2022.

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

- El **Activo No Corriente** alcanza la cifra de **1.395.266,65 euros**, lo que supone una **mínima variación del 0,46% respecto al ejercicio anterior**. No obstante, sí se han producido variaciones importantes en determinadas partidas incluidas en este grupo:
 - Hay un descenso del 6,94% en la partida de *Activos por impuesto diferido* pues, en el ejercicio actual, la Sociedad ha procedido a aplicar deducciones por bases imponibles negativas por importe de


José Antonio Quintero Fernández
Presidente


Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

83.391,94 euros que tenía recogidas en su balance. Asimismo, ha procedido a deteriorar las deducciones por creación de empleo para personas con discapacidad por importe de 76.839,03 euros, al no tener certeza de su recuperabilidad antes de la fecha de vencimiento de las mismas, y, por último, ha dado de alta en su balance deducciones por bases imponibles negativas del ejercicio 2020 por valor de 155.300,40 euros, de los cuales ha aplicado 32.317,49 euros en el ejercicio, atendiendo a que sus proyecciones económicas para próximos ejercicios permitirán su aplicación para compensar beneficios futuros. Toda esta información está recogida en la nota 13 de la memoria.

- o Se ha incrementado la partida de *Deudores comerciales no corrientes* en 48.091,15 euros ya que se ha recogido la deuda a largo plazo del cliente Club de Natación Metropole, de Gran Canaria, fruto del acuerdo de pagos alcanzado, y ratificado en sentencia judicial, con la Administración Concursal. El detalle de esta información está recogido en la nota 8 de la memoria.
- El **Activo Corriente** alcanza la cifra de **11.233.490,48 euros**, lo que supone un **descenso del 6,94% respecto al ejercicio anterior**.
 - o Las *Existencias* se han reducido un 26,11% respecto al ejercicio 2022.
 - o La cifra de *Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar* se ha incrementado en 40.955,66 euros respecto al ejercicio anterior, lo que supone un 0,39%. Las variaciones más significativas se encuentran en:
 - *Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo*, que se incrementa en 1.456.095,09 euros, lo que supone un 21,60% más respecto al año anterior. Este aumento obedece a la campaña de cestas de Navidad, cuya facturación se ha

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

- incrementado respecto a 2022 y, a cierre del ejercicio 2023, estaba pendiente de cobro.
- *Otros créditos con las Administraciones Públicas*, que presenta un descenso de 1.601.332,44 euros, un 45,01%, debido, en su gran mayoría, a que al cierre del ejercicio 2023 ya se había cobrado el 80% de la subvención de coste salarial del Centro Especial de Empleo de Madrid. No obstante, durante los meses de junio a noviembre, la Sociedad tuvo que recurrir a la contratación de una cuenta de crédito para anticipar el cobro de esta subvención, tal y como hemos recogido en la nota 8 de la memoria.
 - Por último, la cifra de *Tesorería* se ve reducida un 60,94% respecto al ejercicio 2022, esto es en 842.330,93 euros en términos absolutos.

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

- El **Patrimonio Neto** de la Sociedad presenta una cifra de 3.961.130,30 euros y se ha incrementado un 24,14% respecto al ejercicio anterior.
- Los **Fondos Propios** alcanzan la cifra de **3.853.166,81 euros** a cierre del 2023 y se han **incrementado un 25,78% respecto al ejercicio anterior**.
 - La Sociedad aplicó 32.878,30 euros del resultado positivo del ejercicio 2022 a *Reservas Legales*, por tanto, ya tiene cubierto el 20% del capital social, tal y como exige la Ley de Sociedades de Capital en su artículo 274.
 - La partida de *Excedentes de Ejercicios Anteriores* se ha visto reducida un 10,04%, al aplicarse el resto del resultado positivo del ejercicio 2022 por valor 295.904,68 euros, y presenta una cifra negativa de 2.651.415,36 euros.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario

- Por el contrario, la partida correspondiente al *Resultado del Ejercicio* presenta un saldo positivo de 789.850,88 euros y se ha incrementado un 140,23% respecto al ejercicio anterior.
- Las **Subvenciones, Donaciones y Legados de Capital y Otros** presentan un saldo al cierre del ejercicio de **107.963,49 euros**, lo que supone un **descenso del 15,28%** respecto al ejercicio anterior por la aplicación a resultados de dichas subvenciones y donaciones.
- El **Pasivo no Corriente** de la sociedad alcanza la cifra de **1.023.652,32 euros** y se ha **reducido un 24,87%** respecto al ejercicio anterior. La Sociedad ha formalizado dos operaciones de leasing para la adquisición de nueva maquinaria en su lavandería de Madrid por importe de 65.500,00 euros y 26.105,00 euros. El detalle de estas operaciones está recogido en la nota 8 de la memoria.
- El **Pasivo Corriente** del ejercicio asciende a **7.643.974,51 euros**, y se ha **reducido un 14,17%** respecto al ejercicio inmediatamente anterior.
 - La partida de *Deudas a corto plazo* se ha reducido en 2.303.391,33 euros y esta variación obedece, principalmente, a que la Sociedad canceló a principios del ejercicio 2023 la cuenta de crédito que formalizó en diciembre de 2022 con BBVA para anticipar el cobro de la subvención de coste salarial del Centro Especial de Empleo de Madrid del año 2022 por importe de 2.128.000,00 euros (nota 8 de la memoria) . Por tanto, a cierre del ejercicio 2023, esta cuenta de crédito ya no figura en el balance de la Sociedad. Tampoco consta importe alguno en *Otros pasivos financieros*, que, en el año anterior, presentaba un saldo de 192.615,73 euros.



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

- o La partida de *Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo* se ha reducido en 87.137,63 euros respecto al ejercicio anterior. En ella se recoge el saldo que presenta la cuenta corriente con la matriz.
- o Por último, la cifra de *Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar* se ha incrementado un 19,87% respecto al año anterior.

Por lo que respecta a la evolución de los diferentes negocios de la sociedad, la **Cifra de Negocio del ejercicio asciende a 18.164.293,36 euros** y se ha **incrementado un 15,09%** respecto al año anterior, lo que supone un crecimiento en 2.381.360,41 euros en términos absolutos.

La cifra de negocio de la actividad de lavandería se ha incrementado un 29,87% respecto al ejercicio anterior porque han aumentado las dotaciones que se entregan en los vuelos de diferentes compañías aéreas. También presentan un incremento significativo las actividades de comercialización de material de oficina, uniformidades y regalo promocional, que crece un 57,36%, así como la gestión de formación bonificada, con un incremento del 63,20% respecto al ejercicio anterior. Por el contrario, la actividad de manipulados presenta un descenso del 7,59%, principalmente en la delegación de Málaga. También es destacable el crecimiento de actividad en la línea de comercialización de cestas de Navidad, que ha sido del 14,55%. El detalle con la cifra de negocio por actividades está recogido en la nota 14 de la memoria.

El Resultado antes de impuestos de la Sociedad a cierre del ejercicio 2023 asciende a **827.098,94 euros**, que, tras el efecto del impuesto de sociedades, pasa a ser de **789.850,88 euros**. El detalle de la liquidación del Impuesto está recogido en la nota 13 de la Memoria.

Por último, en lo relativo al **Período Medio de Pagos a Proveedores**, la entidad presenta una ratio de **75 días en el ejercicio 2023** y presentó una ratio de 102 días en el ejercicio 2022. La demora en el pago de las ayudas y subvenciones por parte de la Administración Pública está provocando que la Sociedad, en

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

determinados momentos, no pueda atender en plazo sus compromisos de pago y tenga que recurrir a financiación ajena. La forma de pago habitual de la sociedad es transferencia a 45 días fecha/factura con días de pago el 10 de cada mes.

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

A fecha de formulación de este Informe, el escenario económico al que se enfrenta la Sociedad está muy influenciado por el incremento significativo en el precio de las materias primas, que se deriva de los dos principales conflictos bélicos en Ucrania y Palestina. Asimismo, ha visto incrementado el coste financiero de sus operaciones a tipo de interés variable por la subida de tipos llevada a cabo por el Banco Central Europeo. Para paliar estos efectos negativos, la Sociedad ha seguido aplicando medidas de optimización de otros gastos y de revisión del precio de sus servicios para adecuarlos a la coyuntura actual. El impacto en la Sociedad es el recogido en las Cuentas Anuales.

Si bien en el ejercicio 2020 se produjo una drástica reducción de actividad de la Sociedad, durante el 2021 se produjo una cierta recuperación, sin llegar a los niveles de 2019. A cierre del ejercicio 2022 la Sociedad consiguió alcanzar el volumen de actividad anterior a la pandemia, pues la actividad en el sector aéreo, del que depende en gran medida la actividad de la Sociedad, se recuperó de forma progresiva hasta llegar a superar, en determinados momentos del año, las cifras del ejercicio 2019. Esto se tradujo en un incremento del volumen de operaciones de la Sociedad, principalmente en su actividad de lavandería. Durante el ejercicio 2023, el volumen de actividad de la Sociedad se ha incrementado también de forma significativa con un desarrollo importante en sus delegaciones fuera de Madrid.

El escenario macroeconómico al que se enfrente la Sociedad para ejercicios futuros presenta tasas de inflación más moderadas y una previsible contención de los tipos de interés pues, se prevé que el Banco Central Europeo no siga

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

realizando subidas tan significativas como las ya efectuadas al moderarse la inflación, esperándose, de hecho, alguna reducción de tipos en el ejercicio 2024.

3. Evolución previsible de la Sociedad.

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad siguió reorientando su actividad a nuevas líneas de negocio en el sector farmacéutico sin perder su ADN en tareas técnico-aeronáuticas.

En el ejercicio 2023 la Sociedad ha tenido un importante incremento de su actividad de lavandería, teniendo que ampliar sus instalaciones para poder atender a la mayor demanda de sus clientes. Por el contrario, ha tenido que enfrentarse a un drástico descenso de la actividad de manipulados en su delegación de Málaga, para lo que está reorientando su actividad hacia otro tipo de actividades como la conformación de neceseres de productos cosméticos para determinadas compañías aéreas.

También tiene previsto en el año 2024 trasladar su sede de Barcelona a una nueva ubicación, con mayor espacio de trabajo y mejores opciones de gestión de mercancías, lo que conllevará un crecimiento muy significativo en sus actividades de lavandería y manipulados.

4. Acontecimientos importantes ocurridos después del cierre del ejercicio.

No se han producido acontecimientos con posterioridad al cierre del ejercicio que se han reflejado en la Memoria de las Cuentas Anuales 2023 y en este Informe de Gestión.

En este sentido, y tal y como queda recogido en la nota 18 de la memoria, el socio único de la Sociedad, *Envera Asociación de empleados de Iberia, padres de personas con discapacidad*, tiene previsto constituir una fundación en el ejercicio 2024, la *Fundación Envera, empleados de Iberia padres de personas con*

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



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

discapacidad. Una vez esté constituida, realizará un traspaso progresivo de la totalidad de sus activos y pasivos a la nueva fundación, por tanto, se producirá un cambio en el socio único de la Sociedad, que pasará a ser la nueva fundación constituida, una vez Envera Asociación traspase la totalidad de sus participaciones sociales a la misma.

5. Actividades realizadas en materia de investigación y desarrollo.

No se han desarrollado actividades en estas materias.

6. Actividades realizadas en materia de Medio Ambiente.

En el ejercicio 2023 se ha procedido a ampliar el alcance de la certificación **ISO 14.001 del Sistema de Gestión Medioambiental a la delegación de Málaga**. Está prevista una ampliación progresiva del alcance a otros centros y actividades de la Sociedad en ejercicios posteriores.

También ha obtenido la autorización como Agente y Transportista de residuos. A fecha de formulación de estas cuentas anuales, se encuentra tramitando la autorización como Gestor de residuos.

7. Actividades realizadas en materia de Igualdad y No Discriminación y Discapacidad.

La Sociedad cuenta con el **II Plan de Igualdad 2022-2026** de aplicación a todo el grupo como instrumento de incorporación de la igualdad entre mujeres y hombres en el funcionamiento y la gestión diaria de las empresas. En dicho Plan, se fijan los objetivos de igualdad a alcanzar, así como las estrategias y prácticas a llevar a cabo para su consecución.

Asimismo, la Sociedad Envera Empleo, S.L.U. agrupa a los cinco Centros Especiales de Empleo de Envera. Estos Centros, tal y como recoge el *Real Decreto*

José Antonio Quintero Fernández
Presidente

Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario



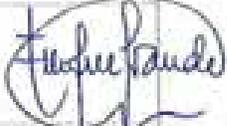
ENVERA EMPLEO, S.L.U.
N.I.F. B-86363603

2273/1985, de 4 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento de los Centros Especiales de Empleo, tienen la particularidad de que al menos el 70% de su plantilla de personal está formada por personas con discapacidad. Además, y tal y como refiere dicho Real Decreto, la Sociedad cuenta con Unidades de Apoyo en cada uno de sus Centros Especiales de Empleo que son equipos multidisciplinares que prestan los servicios de ajuste personal y social a las personas con discapacidad que trabajan en cada Centro.

8. Adquisición de acciones propias.

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

En Madrid, a 21 de marzo de 2024, dando su conformidad mediante firma el Consejo de Administración 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.:	5.383.119-5		
En calidad de:	Consejero		
D.	Alfredo de Sandoval de Sandoval		
D.N.I.:	51.664.606-M		
En calidad de:	Secretario no Consejero		



José Antonio Quintero Fernández
Presidente



Alfredo de Sandoval de Sandoval
Secretario