

En Madrid, a 31 de marzo de 2023 y en cumplimiento de la Legislación Mercantil vigente,
el Órgano de Administración de la Sociedad

ALDABA CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO, S.L.U.

formula las Cuentas Anuales del ejercicio 2022.

Firmado por
GARCIA NICOLAS

Dña. Ester García Nicolás
-Administradora Solidaria-

51975360Y Firmado digitalmente
por 51975360Y
ANGEL ANGEL VARGAS (R:
B85438091)
VARGAS (R: Fecha: 2023.06.28
B85438091) 10:51:59 +02'00'

D. Ángel Vargas Borque
-Administrador Solidario-

BALANCE DE SITUACIÓN DE PYMES

BP1

N.I.F. B85438091 DENOMINACIÓN SOCIAL: ALDABA CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO, S.L.U.	51975360Y <small>Firmado digitalmente por 51975360Y ANGEL VARGAS (R: B85438091) Fecha: 2023.06.28 10:53:06 +02'00'</small> ANGEL VARGAS (R: B85438091)	UNIDAD: (1) Euros 09001 <input checked="" type="checkbox"/> X	
Espacio destinado para las firmas de los administradores			
ACTIVO	Notas de la memoria	EJERCICIO (2) 2022	EJERCICIO (3) 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	308.710,63	292.902,20
I. Inmovilizado intangible.	11100 5.1		
II. Inmovilizado material.	11200 5.1	2.840,17	3.578,19
III. Inversiones inmobiliarias.	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo.	11500 6.1	479,79	479,79
VI. Activos por impuesto diferido.	11600	305.390,67	288.844,22
VII. Deudores comerciales no corrientes.	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	608.659,18	659.998,54
I. Existencias.	12200		
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	12300 6.1	489.563,48	521.239,77
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	12380	205.830,91	376.202,63
<i>a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i>	12381		
<i>b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i>	12382	205.830,91	376.202,63
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores.	12390	283.732,57	145.037,14
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	83.580,41	
IV. Inversiones financieras a corto plazo.	12500	9.925,00	16.115,07
V. Periodificaciones a corto plazo.	12600	788,43	1.223,05
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	12700 6.1	24.801,86	121.420,65
TOTAL ACTIVO (A+B)	10000	917.369,81	952.900,74
Firmado por GARCIA NICOLAS ESTER - ***5990** el día			
(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (3) Ejercicio anterior.			

BALANCE DE SITUACIÓN DE PYMES

BP2.1

N.I.F. B85438091 DENOMINACIÓN SOCIAL: ALDABA CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO, S.L.U.		51975360Y ANGEL VARGAS (R: B85438091) B85438091) Fecha: 2023.06.28 10:53:37 +02'00'		
		Firmado digitalmente por 51975360Y ANGEL VARGAS (R: B85438091) Fecha: 2023.06.28 10:53:37 +02'00'		
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		Notas de la memoria	EJERCICIO (1) 2022	EJERCICIO (2) 2021
A) PATRIMONIO NETO	20000		691.182,20	797.032,36
A-1) Fondos propios.	21000	8	691.182,20	797.032,36
I. Capital.	21100	8.1	100.000,00	100.000,00
1. Capital escriturado.	21110		100.000,00	100.000,00
2. (Capital no exigido).	21120			
II. Prima de emisión.	21200			
III. Reservas.	21300		641.467,20	641.467,20
1. Reserva de capitalización.	21350			
2. Otras reservas.	21360		641.467,20	641.467,20
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores.	21500			
VI. Otras aportaciones de socios.	21600			
VII. Resultado del ejercicio.	21700		-50.285,00	55.565,16
VIII. (Dividendo a cuenta).	21800			
A-2) Ajustes en patrimonio neto.	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000			
I. Provisiones a largo plazo.	31100			
II Deudas a largo plazo.	31200			
1. Deudas con entidades de crédito.	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido.	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo.	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes.	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo.	31700			
Firmado por GARCIA NICOLAS ESTER -				
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

BALANCE DE SITUACIÓN DE PYMES

BP.2.2

N.I.F. B85438091		51975360Y Firmado digitalmente por 51975360Y ANGEL ANGEL VARGAS (R: B85438091) VARGAS (R: Fecha: 2023.06.28 B85438091) 10:54:10 +02'00'		
DENOMINACIÓN SOCIAL: ALDABA CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO, S.L.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		Notas de la memoria	EJERCICIO (1) 2022	EJERCICIO (2) 2021
C) PASIVO CORRIENTE	32000		226.187,61	155.868,38
I. Provisiones a corto plazo.	32200			
II. Deudas a corto plazo.	32300	7.1	180.952,35	74.589,51
1. Deudas con entidades de crédito.	32320		180.952,35	74.589,51
2. Acreedores por arrendamiento financiero.	32330			
3. Otras deudas a corto plazo.	32390			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	32400			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	32500	7.1	45.235,26	81.278,87
1. Proveedores	32580		5.944,99	16.748,57
a) Proveedores a largo plazo.	32581			
b) Proveedores a corto plazo.	32582		5.944,99	16.748,57
2. Otros acreedores.	32590		39.290,27	64.530,30
V. Periodificaciones a corto plazo.	32600			
VI. Deuda con características especiales a corto plazo.	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	30000		917.369,81	952.900,74
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.		Firmado por GARCIA NICOLAS ESTER -		

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

N.I.F. B85438091 DENOMINACIÓN SOCIAL: ALDABA CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO, S.L.U.		51975360Y ANGEL VARGAS (R: B85438091) Firmado digitalmente por 51975360Y ANGEL VARGAS (R: B85438091) Fecha: 2023.06.28 10:54:48 +02'00' Espacio destinado para las firmas de los administradores		
(DEBE)/HABER		Notas de la memoria	EJERCICIO (1) 2022	EJERCICIO (2) 2021
1. Importe neto de la cifra de negocios .	40100		596.454,69	853.608,24
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	10.1	-31.162,21	-43.997,10
5. Otros ingresos de explotación	40500	11	237.895,49	362.522,11
6. Gastos de personal	40600	10.2	-822.682,44	-1.051.942,25
7. Otros gastos de explotación	40700	10.3	-45.358,05	-40.136,50
8. Amortización del inmovilizado	40800		-862,52	-3.845,24
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
12. Otros resultados	41300		-1.945,65	-695,71
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100		-67.660,69	75.513,55
13. Ingresos financieros	41400		2.487,72	
<i>a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero</i>	41430			
<i>b) Otros ingresos financieros</i>	41490		2.487,72	
14. Gastos financieros	41500		-1.658,48	-1.194,77
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
16. Diferencias de cambio	41700			
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
<i>a) Incorporación al activo de gastos financieros</i>	42110			
<i>b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores</i>	42120			
<i>c) Resto de ingresos y gastos</i>	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200		829,24	-1.194,77
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		66.831,45	74.318,78
19. Impuestos sobre beneficios	41900	9.1	-18.753,62	-18.753,62
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500		-50.285,00	55.565,16

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

MEMORIA DE PYMES DEL EJERCICIO 2022

1. ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

1.1 Constitución de la Sociedad.

ALDABA CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO, S.L.U., en adelante la Sociedad, se constituyó como Sociedad Limitada Unipersonal el 12 de mayo del 2008. Tiene actualmente su domicilio social en Madrid, Avda. Doctor Federico Rubio y Gali, 7.

1.2. Actividades.

Su objeto social es:

-El desarrollo de actividades mercantiles que generen empleo para personas con discapacidad, enfermedad crónica o que se encuentren en situaciones de alta vulnerabilidad social.

Estas actividades coinciden con las desarrolladas en el ejercicio.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel.

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y han sido formuladas por el Órgano de Administración siguiendo los requisitos, principios y criterios contables incluidos en el Plan General de Contabilidad para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES) aprobado por el Real Decreto 1515/2007, así como el resto de desarrollo normativo vigente en materia contable, lo que ha llevado a concluir que las cuentas anuales reflejen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados obtenidos por la Sociedad.

Firmado por
GARCIA
NICOLAS
ESTER -

No existen motivos extraordinarios por los que haya sido necesaria la no aplicación de disposiciones normativas en materia contable, ni ha sido necesaria la inclusión de información adicional en esta memoria de cara a mostrar la imagen fiel.

51975360Y
ANGEL VARGAS
(R: B85438091)

Firmado digitalmente
por 51975360Y ANGEL
VARGAS (R: B85438091)
Fecha: 2023.06.28
10:55:34 +02'00'

2.2. Principios contables no obligatorios.

El Órgano de Administración no ha estimado necesaria la aplicación de principios contables no obligatorios para mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

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

La preparación de las cuentas anuales exige la realización por el Órgano de Administración de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro, que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo determinadas circunstancias. Aun teniendo presente estas consideraciones, no ha sido preciso realizar ningún cambio en las estimaciones contables que sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espera que pueda afectar a ejercicios futuros.

No existen motivos extraordinarios por los que haya sido necesaria la no aplicación de disposiciones normativas en materia contable, ni ha sido necesaria la inclusión de información adicional en esta memoria de cara a mostrar la imagen fiel.

2.4. Comparación de la información.

No se ha puesto de manifiesto ninguna causa que impida la comparación de las cuentas anuales del ejercicio actual con las del precedente, ni ha habido que adaptar los importes del ejercicio precedente para facilitar la comparación.

Tampoco han existido razones excepcionales por las que la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, haya tenido que ser modificada para permitir la adecuada comparación de las cifras.

2.5. Agrupación de partidas.

No han sido objeto de agrupación ninguna de las partidas que integran el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias.

2.6. Elementos recogidos en varias partidas.

No existen elementos patrimoniales que hayan sido registrados en dos o más partidas del balance.

Firmado por
GARCIA
NICOLAS
ESTER -

2.7. Cambios en criterios contables.

Los criterios utilizados en la preparación de las cuentas anuales del ejercicio no han sufrido ningún cambio, con impacto significativo en las cuentas anuales, respecto a los que se aplicaron al formular las cuentas del ejercicio precedente.

51975360Y ANGEL
VARGAS (R: B85438091)

Firmado digitalmente por
51975360Y ANGEL VARGAS (R:
B85438091)
Fecha: 2023.06.28 10:56:09 +02'00'

2.8. Corrección de errores.

No se ha detectado ningún error en las transacciones contabilizadas en ejercicios anteriores, por lo que no ha sido necesaria la corrección de errores.

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados que el Órgano de Administración presenta a la Junta General de Socios es la siguiente:

	<u>Ej. 2022</u>	<u>Ej. 2021</u>
<u>Base de reparto:</u>		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-50.285,00	55.565,16
TOTAL...:	-50.285,00	55.565,16
 <u>Aplicación:</u>		
A Dividendos		55.565,16
A resultados negativos de ej. anteriores	-50.285,00	
TOTAL...:	-50.285,00	55.565,16

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las normas de registro y valoración aplicadas por la Sociedad en la elaboración de las Cuentas Anuales, de acuerdo con las establecidas en el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, han sido las siguientes:

4.1. Inmovilizado intangible.

Los elementos patrimoniales contenidos en esta rúbrica están constituidos por derechos valorados económicamente a su precio de adquisición o coste de producción y amortizados sistemáticamente siguiendo los criterios que a continuación se exponen. Cumplen con la definición de activo establecida en el Marco Conceptual de la Contabilidad y con el criterio de identificabilidad, ya que pueden ser susceptibles de ser separados de la Sociedad o surgen de derechos legales o contractuales.

- Aplicaciones informáticas. Recoge la propiedad o el derecho al uso de programas informáticos adquiridos a terceros por el coste satisfecho. Su amortización se realiza por el método lineal.

Firmado por
GARCIA
NICOLAS
ESTER -

4.2. Inmovilizado material.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado inicialmente por su coste, que coincide con el precio de adquisición. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones de valor por deterioro registradas.

51975360Y ANGEL VARGAS (R:
B85438091)
Firmado digitalmente por
51975360Y ANGEL VARGAS (R:
B85438091)
Fecha: 2023.06.28 10:56:35
+02'00'

Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

Las reparaciones que no representan 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.

La amortización de los elementos del inmovilizado material está calculada desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante la vida útil estimada para cada elemento y de acuerdo a los siguientes coeficientes:

Elementos	Años de vida útil	Coefficiente de amortización
Maquinaria	4	25%
Mobiliario	10	10%
Equipos para procesos de información	4	25%
Elementos de transporte	6,25	16%

Las inversiones realizadas por la Sociedad en locales arrendados, que no son separables del activo arrendado, se amortizan en función de sus correspondientes vidas económicas al considerarse que no se producirá incidencia alguna en las renovaciones de los correspondientes contratos de arrendamiento.

4.3. Arrendamientos operativos.

Los acuerdos suscritos por la Sociedad por los que adquiere el derecho a usar un activo durante un período de tiempo determinado, a cambio de una serie de pagos o cuotas, sin que se presuma la transferencia sustancial de todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, han sido calificados como arrendamientos operativos.

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamientos operativos serán considerados como gasto del ejercicio en el que los mismos se devenguen, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.4. Activos financieros.

Se califican como activos financieros cualquier activo que sea: efectivo y otros activos líquidos equivalentes; créditos por operaciones comerciales o a terceros, valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos; instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos; derivados con valoración favorable para la empresa y otros activos financieros tales como depósitos en entidades de crédito, créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio. A efectos de su valoración, los activos financieros de la Sociedad se han clasificado en las siguientes categorías:

51975360Y
ANGEL VARGAS
(R: B85438091)

Firmado digitalmente
por 51975360Y ANGEL
VARGAS (R: B85438091)
Fecha: 2023.06.28
10:57:04 +02'00'

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.

Se han considerado en esta categoría los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas, que la Sociedad ha decidido valorar a valor razonable hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriore.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto, hasta su baja o deterioro, momento en que el importe así reconocido se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Activos financieros a coste amortizado.

Se registran en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (clientes y deudores varios) que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, así como los créditos distintos del tráfico comercial, los valores representativos de deuda adquiridos, los depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, las fianzas y depósitos constituidos, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio.

Inicialmente se han valorado por el valor razonable que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos financieros, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, dado que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo expuesto en el párrafo anterior, se hayan valorado inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Deterioro de valor.

Al cierre del ejercicio se han efectuado las correcciones valorativas de aquellos activos financieros en los que existe evidencia objetiva de deterioro, como resultado de eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

51975360Y

ANGEL VARGAS

(R: B85438091)

Firmado digitalmente por
51975360Y ANGEL VARGAS
(R: B85438091)
Fecha: 2023.06.28 10:57:35
+02'00'

Baja de activos financieros.

La Sociedad procede a dar de baja un activo financiero cuando expiren o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferidos de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Cuando un activo financiero se dé de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero, determinará la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja dicho activo, y formará parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

La Sociedad no dará de baja los activos financieros y reconocerá un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se haya retenido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, el "factoring con recurso", las ventas de activos financieros con pacto de recompra a un precio fijo, etc.

Ingresos procedentes de instrumentos financieros.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

4.5. Pasivos financieros.

Se consideran pasivos financieros aquellos instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos, siempre que de acuerdo con su realidad económica supongan para la Sociedad una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero. A efectos de su valoración, los pasivos financieros de la Sociedad se han clasificado en las siguientes categorías:

a) Pasivos financieros a coste amortizado.

Todos los pasivos financieros se clasificarán 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 acreedores varios) que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad, así como los débitos por operaciones no comerciales, que son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de préstamos recibidos por la sociedad.

Inicialmente se han valorado por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, dado que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

51975360Y
ANGEL VARGAS
(R: B85438091)

Firmado digitalmente
por 51975360Y ANGEL
VARGAS (R: B85438091)
Fecha: 2023.06.28
10:58:06 +02'00'

Posteriormente se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año, que de acuerdo con lo expuesto en el párrafo anterior, se han valorado inicialmente por su valor nominal, han continuado valorándose por dicho importe.

Baja de pasivos financieros.

La Sociedad procede a dar de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recogerá 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. Impuestos sobre beneficios.

El impuesto sobre beneficios es un impuesto directo que se liquida a partir del resultado de la Sociedad calculado de acuerdo con las normas fiscales, que dará lugar a los siguientes activos y pasivos:

a) Activos y pasivos por impuesto corriente.

El impuesto corriente es la cantidad que satisface la Sociedad como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto o impuestos sobre el beneficio relativas a un ejercicio.

Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, darán lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El impuesto corriente se reconoce como un pasivo en la medida en que esté pendiente de pago. En caso contrario, si la cantidad ya pagada excediese del impuesto corriente, el exceso se reconocerá como un activo.

Los pasivos y activos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales.

b) Activos y pasivos por impuesto diferido.

El impuesto diferido surge de las diferencias temporarias derivadas de la diferente valoración, contable y fiscal, atribuida a los activos, pasivos y determinados instrumentos de patrimonio propio de la Sociedad, en la medida en que tengan incidencia en la carga fiscal futura.

Normalmente se producirán por la existencia de diferencias temporales entre la base imponible y el resultado contable antes de impuestos, cuyo origen se encuentra en los diferentes criterios temporales de imputación empleados para determinar ambas magnitudes y que, por tanto, revierten en periodos subsiguientes. También surgirán de los ingresos y gastos registrados directamente en el patrimonio neto que no se computen en la base imponible, siempre que difieran de los atribuidos a efectos fiscales.

En general, se reconocerá un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias imponibles, que son aquéllas que darán lugar a mayores cantidades a pagar o menores cantidades a devolver por impuesto en ejercicios futuros.

En otro sentido, se reconocerá un activo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias deducibles, que son aquéllas que darán lugar a menores cantidades a pagar o mayores cantidades a devolver por impuestos en ejercicios futuros. Sin embargo y de acuerdo con el principio de prudencia, sólo se reconocerán activos por impuesto diferido en la medida en que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. Bajo esta condición, se reconocerá un activo por impuesto diferido cuando exista el derecho a compensar en ejercicios posteriores las pérdidas fiscales o por las deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas, que queden pendientes de aplicar fiscalmente.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valorarán según los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevea recuperar o pagar el activo o pasivo.

4.7. Ingresos y gastos.

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, derivada de las ventas de bienes o prestación de servicios, que es el precio acordado para dichos bienes o servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos devoluciones, rebajas, descuentos y excluidos, en su caso, el impuesto sobre el valor añadido u otros impuestos especiales, que no formarán parte de los ingresos.

La Sociedad ha reconocido los ingresos habiendo valorado el importe de los mismos con fiabilidad y considerando probable la percepción de los beneficios o rendimientos económicos derivados de las transacciones efectuadas.

Al cierre del ejercicio, el grado de realización de las transacciones ha podido ser valorado con fiabilidad, así como los costes ya incurridos en las prestaciones o aquellos otros que quedaran por incurrir hasta completarlas.

La Sociedad ha basado sus estimaciones en resultados históricos, así como en evidencias objetivas, teniendo en cuenta el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

Los gastos son decrementos en el patrimonio de la empresa registrados durante el ejercicio, que no tienen su origen en pagos o distribuciones a los socios o propietarios en su condición de tales. En consecuencia, el reconocimiento de un gasto tiene lugar a causa de una disminución de los recursos de la empresa, siempre que su cuantía pueda determinarse o estimarse con fiabilidad. El reconocimiento de un gasto lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un pasivo, la desaparición o disminución de un activo o el reconocimiento de un ingreso o de una partida de patrimonio neto.

4.8. Operaciones con partes vinculadas.

Con carácter general, las operaciones con empresas del grupo (entidad dominante) y otras partes vinculadas se han registrado de acuerdo con las normas generales existentes

51975360Y ANGEL
VARGAS (R: B85438091)

Firmado digitalmente por 51975360Y
ANGEL VARGAS (R: B85438091)
Fecha: 2023.06.28 10:59:12 +02'00'

para el tipo de operaciones realizadas. Consecuentemente, las transacciones se han contabilizado inicialmente por su valor razonable y si el precio acordado en una operación difiriese de su valor razonable, la diferencia se registraría atendiendo a la realidad económica de la operación. Asimismo, la valoración posterior se ha realizado de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.

5. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

5.1. Análisis del movimiento durante el ejercicio.

El movimiento durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes del balance y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y, en su caso, correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas ha sido el siguiente:

a) Estado de movimientos del ejercicio anterior	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021	53.700,00	25.318,86
(+) Entradas		2.285,45
(-) Salidas		
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	53.700,00	27.604,31
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	50.442,53	23.438,35
(+). Dotación a la amortización del ejercicio	3.257,47	587,77
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	53.700,00	24.026,12
ACTIVO NETO AL 31/12/2021:	0,00	3.578,19

Firmado por
GARCIA
NICOLAS
ESTER -

51975360Y
ANGEL VARGAS
(R: B85438091)

Firmado digitalmente por
51975360Y ANGEL VARGAS
(R: B85438091)
Fecha: 2023.06.28 10:59:45
+02'00'

b) Estado de movimientos del ejercicio actual	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022	53.700,00	27.604,31
(+) Entradas		124,50
(-) Salidas		
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	53.700,00	27.728,81
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	53.700,00	24.026,12
(+) Dotación a la amortización del ejercicio		862,52
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	53.700,00	24.888,64
ACTIVO NETO AL 31/12/2022:	0,00	2.840,17

Todos los elementos que integran el inmovilizado son necesarios para el desarrollo de las actividades de la Sociedad.

Es política de la Sociedad contratar todas las pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

6.1. Valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros según su valoración.

El desglose de cada epígrafe atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración de los activos financieros, definidas por la Sociedad es el siguiente:

a) Activos financieros a LARGO PLAZO, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.	CLASES		TOTAL	
	Créditos, derivados y otros		2022	2021
-- Categorías --	2022	2021	2022	2021
Activos financieros a coste amortizado	479,79	479,79	479,79	479,79
TOTAL	479,79	479,79	479,79	479,79

51975360Y
ANGEL VARGAS
(R: B85438091)

Firmado digitalmente
por 51975360Y ANGEL
VARGAS (R: B85438091)
Fecha: 2023.06.28
11:02:41 +02'00'

Firmado por
GARCIA
NICOLAS
ESTER -

b) Activos financieros a CORTO PLAZO, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.	CLASES		TOTAL	
	Créditos, derivados y otros			
-- Categorías --	2022	2021	2022	2021
Activos financieros a coste amortizado	324.138,18	492.210,19	324.138,18	492.210,19
TOTAL	324.138,18	492.210,19	324.138,18	492.210,19

Clasificación por vencimientos de los activos financieros.

c) Activos financieros.	Vencimientos en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inversiones financieras	93.505,41	479,79	0,00	0,00	0,00	0,00	93.985,20
Otros activos financieros	93.505,41	479,79					93.985,20
Efectivo y activos líquidos equivalentes	24.801,86						24.801,86
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	205.830,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.830,91
Clientes por ventas y prest.de servic.	205.830,91						205.830,91
TOTAL	324.138,18	479,79	0,00	0,00	0,00	0,00	324.617,97

7. PASIVOS FINANCIEROS

b) Pasivos financieros a CORTO PLAZO	CLASES				TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros			
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pasivos financieros a coste amortizado	180.952,35	74.589,51	9.490,18	23.249,52	190.442,53	97.839,03
TOTAL	180.952,35	74.589,51	9.490,18	23.249,52	190.442,53	97.839,03

Clasificación por vencimientos de los pasivos financieros.

c) Pasivos financieros.	Vencimientos en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas con entidades de crédito	180.952,35						180.952,35
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	9.490,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.490,18
Proveedores	5.944,99						5.944,99
Otros acreedores	3.545,19						3.545,19
TOTAL	190.442,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.442,53

51975360Y
ANGEL VARGAS
(R: B85438091)

Firmado digitalmente
por 51975360Y ANGEL
VARGAS (R: B85438091)
Fecha: 2023.06.28
11:06:05 +02'00'

7.1. Deudas con garantía real.

Al cierre del ejercicio la Sociedad no tenía contraídas deudas afianzadas con ningún tipo de garantía real.

7.2. Garantías comprometidas con terceros.

Al cierre del ejercicio la Sociedad no tenía comprometidas garantías con terceros, ni avales otorgados por entidades financieras para garantizar el cumplimiento de obligaciones contractuales derivadas de operaciones normales de tráfico.

8. FONDOS PROPIOS

8.1. Capital social.

El capital social asciende a € 100.000,00 (cien mil euros), representado por 1.000 participaciones de 100,00 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsado su importe. Todas las participaciones son de la misma clase y otorgan los mismos derechos.

8.2. Deberes de notificación.

De acuerdo con el contenido del artículo 155 de la Ley de Sociedades de Capital, se informa que, al cierre del ejercicio, FUNDACIÓN ALDABA posee el 100% de las participaciones sociales.

8.3. Participaciones propias.

Al cierre del ejercicio no existen participaciones propias en poder de la sociedad, ni durante el mismo se han producido transacciones con esta clase de títulos.

8.4. Reserva legal.

Al cierre del ejercicio, la Reserva legal alcanza el mínimo del 20% del capital social suscrito, según establece el art. 274 de la Ley de Sociedades de Capital.

La reserva legal sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin, o al aumento de capital únicamente en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

51975360Y
ANGEL VARGAS
(R: B85438091)

Firmado digitalmente
por 51975360Y ANGEL
VARGAS (R: B85438091)
Fecha: 2023.06.28
11:07:13 +02'00'

9. SITUACIÓN FISCAL

La Sociedad tiene abiertas a inspección las declaraciones fiscales no prescritas según los plazos legales en vigor. El Órgano de Administración estima que por tal circunstancia no existen pasivos contingentes que pudieran considerarse significativos.

9.1. Base imponible del Impuesto sobre beneficios.

Para el cálculo de la cuota del impuesto sobre beneficios a pagar la Sociedad viene aplicando a la base imponible el tipo impositivo correspondientes a “pymes” del 25%.

- a) La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

Conceptos	Cuenta de pérdidas y ganancias	
	Aumentos	Disminuc.
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio		-50.285,00
Impuesto sobre sociedades		-16.546,45
Diferencias permanentes	645,65	645,65
Base imponible (resultado fiscal):		-66.185,80

- b) Desglose del gasto / ingreso por impuestos sobre beneficios en el ejercicio.

Ejercicio 2022	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido			3. TOTAL (1+2)
		a) impuesto diferido de activo		b) impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito imposit. por bases imponibles negativas	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:				0,00	0,00
- A operaciones continuadas			16.546,45		16.546,45
- A operaciones interrumpidas	0,00				0,00

Firmado por
GARCIA
NICOLAS
ESTER -

9.2. Deduciones de la cuota.

En el cálculo del impuesto sobre beneficios devengado, la Sociedad ha generado y, en su caso, ha aplicado de acuerdo con lo establecido en las normas fiscales vigentes, los siguientes incentivos fiscales:

51975360Y Firmado digitalmente por 51975360Y ANGEL VARGAS (R: B85438091)
ANGEL VARGAS VARGAS (R: B85438091)
(R: B85438091) Fecha: 2023.06.28 11:10:29 +02'00'

Deducciones	GENERADAS EN:		APLICADAS EN:	
	ejercicio actual	ejercicios anteriores	ejercicio actual	próximos ejercicios
Deducción por creación de empleo trabajadores con discapacidad		288.844,22		288.844,22
TOTALES:	0,00	288.844,22	0,00	288.844,22

9.3. Bases imponibles negativas.

Al cierre del ejercicio la Sociedad no tiene pendiente la recuperación fiscal de créditos por bases imponibles negativas generadas en ejercicios precedentes.

10. INGRESOS Y GASTOS

Desgloses de determinadas partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias:

10.1. Detalle de la partida “6.b. Cargas sociales”.

Conceptos	2022	2021
Seguridad social a cargo de la empresa	-58.776,73	-71.407,33
Otros gastos sociales	-447,00	-913,22
Total :	-59.223,73	-72.320,55

10.2. Detalle de “Otros gastos de explotación”.

Conceptos	2022	2021
Servicios exteriores	-38.812,80	-39.930,36
Tributos	-623,38	-206,14
Pérdidas, deterioro y variac.op.comerciales		
Pérdidas de créditos comerciales incobrables		-63,53
Reversión deterioro de créditos comerciales		63,53
Otros gastos de gestión corriente	-181,31	
Otros gastos:	-39.617,49	-40.136,50

Firmado por

GARCIA

NICOLAS

ESTER -

11. SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS

La sociedad ha imputado a resultados en concepto de subvenciones la cantidad de 237.638,34 euros de los cuales 235.098,36 euros corresponden a subvenciones reintegrables, 257,40 euros a ingresos por formación y 2.282,58 euros a otras subvenciones a la explotación.

El detalle de las subvenciones reintegrables es el siguiente:

51975360Y ANGEL

VARGAS (R: B85438091)

Firmado digitalmente por 51975360Y

ANGEL VARGAS (R: B85438091)

Fecha: 2023.06.28 11:11:33 +02'00'

ALDABA CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO, S.L.U.

NIF B85438091

14

Año de concesión	Entidad concedente	Importe concedido	Pendiente de cobro 31/12/2021	Imputado a resultados ejerc.actual	Total cobrado ejerc.actual	Pendiente de cobro 31/12/2022
2019	C.A.M.	268.086,72	26.808,67		26.808,67	0,00
2019	C.A.M.	17.513,29	-3.145,18	-5.440,56	-3.145,18	0,00
2019	C.A.M.	32.684,93	3.268,50		3.268,50	0,00
2020	C.A.M.	273.366,69	27.336,67			27.336,67
2020	C.A.M.	19.347,11	1.934,71			1.934,71
2020	C.A.M.	29.983,44	2.998,35			2.998,35
2021	C.A.M.	311.808,05	31.180,80			31.180,80
2021	C.A.M.	29.154,53	29.154,53		26.239,08	2.915,45
2021	C.A.M.	20.059,53	20.059,53		18.053,57	2.005,96
2022	C.A.M.	209.835,36		209.835,36		209.835,36
2022	C.A.M.	25.263,00		25.263,00	20.210,40	5.052,60
		1.237.102,65	139.596,58	229.657,80	91.435,04	283.259,90

La finalidad de estas subvenciones es la integración laboral de las personas con discapacidad.

12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las transacciones con partes vinculadas se han registrado según lo expuesto en el punto 4.8 de esta Memoria, dentro del apartado "Normas de registro y valoración", pertenecen al tráfico ordinario de la Sociedad y se han llevado a cabo en condiciones normales de mercado.

Se proporciona a continuación información sobre las distintas operaciones efectuadas con partes vinculadas durante el ejercicio, así como de los saldos que hayan sido integrados en el balance de situación al cierre del ejercicio.

12.1 Operaciones con partes vinculadas.

Operaciones con partes vinculadas	Entidad Dominante		Otras entidades del Grupo	
	2022	2021	2022	2021
Prestaciones de servicios	38.415,31	30.717,11		
Intereses devengados sobre créditos concedidos			2.487,72	

12.2 Saldos pendientes con partes vinculadas.

Saldos con partes vinculadas	Entidad Dominante		Otras entidades del Grupo	
	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
Activo Corriente				
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	3.256,04	5.413,09		
Créditos a c/p empresas del Grupo			83.580,41	
Pasivo Corriente				
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	382,61	351,04		

51975360Y ANGEL
VARGAS (R:
B85438091)

Firmado digitalmente por
51975360Y ANGEL VARGAS (R:
B85438091)
Fecha: 2023.06.28 11:12:11 +02'00'

12.3 Retribuciones a miembros del Órgano de Administración.

Los miembros del Órgano de Administración de la Sociedad no han percibido ningún tipo de retribución durante el ejercicio

12.4 Anticipos y créditos al Órgano de Administración.

Al cierre del ejercicio no se registran anticipos o créditos a favor de los Administradores.

12.5 Composición del Órgano de Administración.

Conforme a lo dispuesto en la Disposición adicional vigésimo sexta de la Ley Orgánica 3/2007 para la igualdad efectiva de hombres y mujeres, se informa que el Órgano de Administración de la Sociedad está compuesto por un hombre y una mujer.

12.6 Situaciones de conflicto de intereses. (art. 229 de la Ley de Sociedades de Capital)

Los Administradores no ha informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudiera tener la Sociedad, tal y como establece el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital.

13. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Durante el ejercicio la Sociedad no ha realizado inversiones específicas en activos medioambientales. Todos los elementos que integran su inmovilizado cumplen las normas específicas sobre medio ambiente y contaminación.

Tampoco se han registrado gastos de cuantía significativa relacionados con aspectos medioambientales y no ha sido necesaria la constitución de provisiones para cubrir contingencias derivadas de infracciones medioambientales, ni la Sociedad se encuentra incurso en ningún procedimiento o litigio de esta naturaleza.

14. OTRA INFORMACIÓN

14.1. Información relativa al personal empleado por la Sociedad.

Firmado por

GARCIA

NICOLAS

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio por categorías:

51975360Y
ANGEL VARGAS
(R: B85438091)

Firmado digitalmente
por 51975360Y ANGEL
VARGAS (R: B85438091)
Fecha: 2023.06.28
11:12:48 +02'00'

Ejercicio: 2021

Categorías	Fijo	Temporal	Total
Altos directivos	1,0	0,0	1,0
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	2,00	0,00	2,00
Empleados de tipo administrativo	1,00	1,00	2,00
Resto de personal cualificado	2,00	0,00	2,00
Trabajadores no cualificados	25,00	37,00	62,00
Total empleo medio	31,00	38,00	69,00

Ejercicio: 2022

Categorías	Fijo	Temporal	Total
Altos directivos	0,0	0,0	
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	2,00	1,00	3,00
Empleados de tipo administrativo	2,00	0,00	2,00
Resto de personal cualificado	1,00	0,00	1,00
Trabajadores no cualificados	23,00	20,00	43,00
Total empleo medio	28,00	21,00	49,00

Del cual: personas empleadas con una discapacidad igual o superior al 33%:

	2022	2021
Personal medio con discapacidad igual o superior al 33%	43	53,49

b) Conforme a lo dispuesto en la Disposición adicional vigésimo sexta de la Ley Orgánica 3/2007 para la igualdad efectiva de hombres y mujeres, se facilita la distribución de la plantilla por sexos al cierre del ejercicio:

AI:31/12/2021

	Hombres	Mujeres	Total
Fijo	15	17	32
No Fijo	16	20	36
Totales:	31	37	68

AI:31/12/2022

	Hombres	Mujeres	Total
Fijo	14	13	27
No Fijo	9	21	30
Totales:	23	34	57

Firmado por
GARCIA
NICOLAS
ESTER -

14.2 Hechos posteriores al cierre.

Con posterioridad al cierre del ejercicio y hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales, no se ha producido ningún hecho relevante que deba ser mencionado en esta memoria para la adecuada interpretación de las cuentas anuales o que pudiera alterar significativamente la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera o de los resultados de la Sociedad al 31 de diciembre de 2022.

51975360Y Firmado digitalmente por
51975360Y ANGEL
ANGEL VARGAS (R: B85438091)
Fecha: 2023.06.28 11:13:23
(R: B85438091) +02'00'