

Informe de Revisión Limitada Independiente

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Cuentas Anuales Abreviadas
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de Diciembre de 2016

INFORME DE REVISIÓN LIMITADA INDEPENDIENTE

A los Socios de DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Hemos realizado una revisión limitada de las cuentas anuales abreviadas adjuntas de DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L., que comprenden el balance abreviado al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores sobre las cuentas anuales abreviadas

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

Nuestra responsabilidad

Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas. Hemos realizado nuestra revisión limitada de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión (ISRE, en sus siglas en inglés) 2400 (Revisada), "Encargos para Revisar Estados Financieros Históricos". La Norma ISRE 2400 (Revisada) requiere que concluyamos acerca de si algún asunto ha llegado a nuestro conocimiento que nos haga pensar que las cuentas anuales abreviadas no han sido preparadas, en todos los aspectos significativos, de acuerdo con el marco de información financiera aplicable. Esta Norma también requiere que cumplamos con los requerimientos de ética aplicables.

Una revisión de cuentas anuales abreviadas de acuerdo con la Norma ISRE 2400 (Revisada) es un trabajo de aseguramiento limitado. En este tipo de trabajos se realizan procedimientos consistentes principalmente en la formulación de preguntas a la dirección de la entidad así como a otros dentro de la misma, según sea adecuado, y en la aplicación de procedimientos analíticos, y se evalúa la evidencia obtenida.

Los procedimientos realizados en una revisión limitada son sustancialmente menores que los realizados en una auditoría realizada de acuerdo con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Por tanto, no expresamos una opinión de auditoría sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas.

Conclusión

Como resultado de nuestra revisión limitada, que en ningún momento puede ser entendida como una auditoría de cuentas, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún asunto que nos haga concluir que las cuentas anuales abreviadas adjuntas no expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L. a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Restricción de distribución y uso

Este informe ha sido preparado a petición de la Dirección de la Sociedad exclusivamente en relación con el conocimiento de la situación de la contabilidad de DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L. al 31 de diciembre de 2016 y, por consiguiente, no deberá ser utilizado para ninguna otra finalidad o ser distribuido a terceros sin nuestro consentimiento expreso por escrito.

No admitiremos responsabilidad alguna frente a terceros distintos de los destinatarios de este informe.

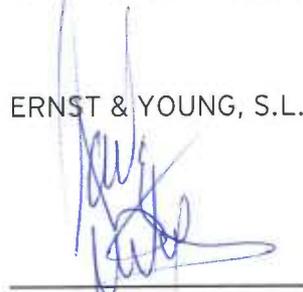
INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

ERNST & YOUNG, S.L.

ERNST & YOUNG, S.L.

Año 2017 Nº 08/17/01602
SELLO CORPORATIVO 30,00 EUR

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas



Carlos Dulce Jimeno

14 de Abril de 2017

**DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.
BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresado en Euros)**

ACTIVO	Notas de la Memoria		Notas de la Memoria	
	2016	2015	2016	2015
ACTIVO NO CORRIENTE				
Inmovilizado material	848.077,16	880.981,61	1.550.018,86	1.619.177,32
Inversiones inmobiliarias	622.695,90	654.605,97	1.045.497,33	1.092.414,64
Inversiones financieras a largo plazo	176.698,05	192.283,20	144.648,68	144.648,68
	11.823,77	11.823,77	510.585,80	510.585,80
Activos por impuesto diferido	36.859,44	22.268,67	504.102,42	504.102,42
			(66.922,26)	(7.082,40)
			(46.917,31)	(59.839,86)
			504.521,53	526.762,68
PASIVO NO CORRIENTE				
Deudas a largo plazo			171.173,84	178.587,56
Otros pasivos financieros			3.000,00	3.000,00
			3.000,00	3.000,00
ACTIVO CORRIENTE	1.053.652,45	1.070.231,53	168.173,84	175.587,56
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	414.687,18	552.139,61	180.536,91	153.448,26
Clientes por ventas y prestaciones servicios	189.336,82	302.546,46		
Otros deudores	225.350,36	249.593,15		
Inversiones financieras a corto plazo	275.535,63	277.957,88	162.536,91	153.448,26
Periodificaciones a corto plazo	276,72	277,54		
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	363.152,92	239.856,50	77.377,49	80.666,57
			85.159,42	72.781,69
TOTAL ACTIVO	1.901.729,61	1.951.213,14	1.901.729,61	1.951.213,14
PASIVO				
PATRIMONIO NETO				
Fondos propios				
Capital				
Prima de asunción				
Reservas				
Resultados negativos de ejercicios anteriores				
Resultado del ejercicio				
Subvenciones, donaciones y legados recibidos				
PASIVO CORRIENTE				
Provisiones a corto plazo				
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar				
Proveedores				
Acreedores varios				
TOTAL PASIVO				
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO			1.901.729,61	1.951.213,14

Armando Carcas Blasco
Administrador

Javier Guiu Lapresta
Administrador

Juan Carlos Castro Fernández
Administrador

Juan Manuel García García
Administrador

Fecha de formulación:
28 de marzo de 2017

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresada en Euros)

	Notas de la Memoria	2016	2015
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios		1.226.851,82	1.354.031,62
Aprovisionamientos	15	(5.971,83)	(194.068,08)
Otros ingresos de explotación	15	556.097,68	560.020,54
Gastos de personal	15	(1.471.960,37)	(1.445.769,63)
Otros gastos de explotación	15	(351.454,11)	(335.920,38)
Amortización del inmovilizado	5 y 6	(52.386,22)	(56.592,45)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	11	29.654,87	33.946,18
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		7.500,00	-
Otros resultados		(709,99)	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		(62.378,15)	(84.352,20)
Ingresos financieros		870,07	4.565,72
RESULTADO FINANCIERO		870,07	4.565,72
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(61.508,08)	(79.786,48)
Impuesto sobre beneficios	14	14.590,77	19.946,62
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		(46.917,31)	(59.839,86)
RESULTADO DEL EJERCICIO	3	(46.917,31)	(59.839,86)

Fecha de
formulación:
28 de marzo de 2017


Armando Carcas
Blasco
Administrador


Javier Guir Lapresta
Administrador


Juan Carlos Castro
Fernández
Administrador


Juan Manuel García
García
Administrador

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE
2016**

**A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (Expresado en
Euros)**

	Notas de la Memoria	2016	2015
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	(46.917,31)	(59.839,86)
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	(29.654,87)	(33.946,18)
Efecto impositivo	11	7.413,72	8.486,55
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		(22.241,15)	(25.459,63)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		(69.158,46)	(85.299,49)

Fecha de
formulación:
28 de marzo de 2017


Armando Carcas
Blasco
Administrador


Javier Guiu Lapresta
Administrador


Juan Carlos Castro
Fernández
Administrador


Juan Manuel García
García
Administrador

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (Expresado en Euros)

	Capital Escriturado	Prima de emisión	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Total
SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2015	144.648,68	510.585,80	504.102,42	-	(7.082,40)	552.222,31	1.704.476,81
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	(59.839,86)	(25.459,63)	(85.299,49)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	(7.082,40)	7.082,40	-	-
- Distribución del resultado 2014	-	-	-	(7.082,40)	7.082,40	-	-
SALDO, FINAL AÑO 2015	144.648,68	510.585,80	504.102,42	(7.082,40)	(59.839,86)	526.762,68	1.619.177,32
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	(46.917,31)	(22.241,15)	(69.158,46)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	(59.839,86)	59.839,86	-	-
- Distribución del resultado 2015	-	-	-	(59.839,86)	59.839,86	-	-
SALDO, FINAL AÑO 2016	144.648,68	510.585,80	504.102,42	(66.922,26)	(46.917,31)	504.521,53	1.550.018,86

Fecha de
formulación:

28 de marzo de 2017

Armando Carcas
Blasco
Administrador

Javier Guiu Lapresta
Administrador

Juan Carlos Castro
Fernández
Administrador

Juan Manuel García
García
Administrador

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.
MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO
2016
(Expresada en euros)

1. Actividad de la Sociedad

Desarrollo Social e Integración, S.L., (en adelante la Sociedad) se constituyó con la denominación Manipulados El Portazgo, S.L. como sociedad por tiempo indefinido el día 21 de octubre de 1998.

El domicilio social está ubicado en c/ José Luis Pomarón nº 9 de Zaragoza. Está inscrita en el Registro Mercantil de Zaragoza en el tomo 2335, folio 42, sección 8ª, hoja número Z-23567, inscripción 1ª de fecha 30 de diciembre de 1998.

Tiene por objeto social la plena integración social y laboral de las personas con discapacidad, a través de la calificación como Centro Especial de Empleo. Son actividades propias que la Sociedad puede realizar principalmente el montaje y ensamblaje de componentes para la industria, la distribución y la logística; corte y soldadura de piezas, inyección, soplado y manipulado de material plástico, trabajos de metalistería y carpintería, envasado y empaquetado de piezas de cualquier tipo.

Está calificada como Centro Especial de Empleo sin ánimo de lucro con el número de expediente 33/2011 en el Registro de Centros Especiales de Empleo de la Comunidad Autónoma de Aragón.

La Sociedad forma parte del Grupo DFA, controlado por Fundación DFA, constituida en Zaragoza, que posee el 55,72% de las participaciones de la Sociedad. Estas cuentas anuales consolidadas han sido formuladas el 28 de marzo de 2017 y se depositarán en el Registro Mercantil de Zaragoza.

2. Bases de presentación

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales abreviadas se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007, a su vez modificado por el Real Decreto 1159/2010 de 17 de septiembre y el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016

(Expresada en euros)

No han existido circunstancias excepcionales que hayan originado la necesidad de no-aplicación de las disposiciones legales en materia contable, ni existen informaciones complementarias a las incluidas en las cuentas anuales abreviadas necesarias para mostrar la imagen fiel a que se refiere el artículo 34.4 del Código de Comercio.

b) Principios contables

Tanto en el desarrollo del proceso contable del ejercicio económico, como en la confección de las presentes cuentas anuales abreviadas no ha sido vulnerado ningún principio contable obligatorio a que se refiere el artículo 38 del Código de Comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales abreviadas exige el uso por parte de la Sociedad 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 las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los valores en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

- **Fiscalidad**

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En opinión de los Administradores no existen contingencias que pudieran resultar en pasivos adicionales de consideración para la Sociedad en caso de inspección.

- **Vida útil de los activos materiales e intangibles**

La dirección de la Sociedad determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por amortización para su inmovilizado. Esta estimación se basa en los ciclos de vida proyectados de los bienes. La Sociedad incrementará el cargo por amortización cuando las vidas útiles sean inferiores a las vidas estimadas anteriormente o amortizará o eliminará activos obsoletos técnicamente o no estratégicos que se hayan abandonado o vendido.

- **Deterioro de activos no financieros**

La Sociedad analiza anualmente si existen indicadores de deterioro para los activos no financieros. Dichos activos no financieros se someten a la prueba de deterioro de valor cuando existen indicadores de su deterioro.

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016

(Expresada en euros)

- Activo por impuesto diferido

El reconocimiento de los activos por impuesto diferido se hace sobre la base de las estimaciones futuras realizadas por la Sociedad relativas a la probabilidad de que disponga de ganancias fiscales futuras.

- Obligaciones por arrendamientos

La Sociedad mantiene contratos de arrendamientos para el desarrollo de su actividad. La clasificación de dichos arrendamientos como operativos o financieros requiere que la Sociedad determine, basado en la evaluación de los términos y condiciones de estos contratos, quién retiene todos los riesgos y beneficios de la propiedad de los bienes, y en consecuencia con esa evaluación los contratos serán clasificados como arrendamientos operativos o como arrendamientos financieros.

- Obligaciones por arrendamientos – la Sociedad como arrendador

La Sociedad mantiene contratos de arrendamientos sobre propiedades de inversión, como se indica en la nota 6. La Sociedad ha determinado que, basado en la evaluación de los términos y condiciones de estos contratos, retiene todos los riesgos y beneficios de la propiedad de las propiedades de inversión reconociendo por lo tanto estos contratos como arrendamientos operativos.

- Cálculo de los valores razonables, de los valores en uso y de los valores actuales

El cálculo de valores razonables, valores en uso y valores actuales implica el cálculo de flujos de efectivo futuros y la asunción de hipótesis relativas a los valores futuros de los flujos así como las tasas de descuento aplicables a los mismos. Las estimaciones y las asunciones relacionadas están basadas en la experiencia histórica y en otros factores diversos que son entendidos como razonables de acuerdo con las circunstancias.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales abreviadas sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener en el futuro obliguen a modificarlas al alza o a la baja en posteriores ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

d) Comparación de la información

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del Balance abreviado ni de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias abreviada del ejercicio anterior, según se prevé en el artículo 36 del Código de Comercio y en la tercera parte del Plan General de Contabilidad.

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

e) Cuentas anuales abreviadas

Por cumplir las condiciones establecidas en los artículos 257, 258 y 261 de la Ley de Sociedades de Capital, los Administradores presentan las cuentas anuales en forma abreviada.

3. Resultado del ejercicio

La propuesta de distribución del resultado de 2016 que presenta los Administradores a la Junta General de Socios es la siguiente:

	<u>Euros</u>
Base de reparto	
Pérdidas y ganancias (pérdidas)	<u>46.917,31</u>
	<u>46.917,31</u>
Distribución	
A Resultados negativos a compensar en ejercicios siguientes	<u>46.917,31</u>
	<u>46.917,31</u>

4. Criterios contables

Los criterios de valoración aplicados en relación con las diferentes partidas comprensivas de las presentes cuentas anuales abreviadas han sido los requeridos con carácter general por la normativa contable vigente y, en particular, los siguientes:

a) Inmovilizaciones materiales

Las inmovilizaciones materiales se valoran a su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas. Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos. Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

Los costes de reparaciones importantes se activan en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016

(Expresada en euros)

estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Las vidas útiles estimadas son:

	<u>Años</u>
Construcciones	16-50
Instalaciones	8-12
Maquinaria	4-10
Uillaje	3
Elementos de transporte	6
Mobiliario y enseres	6-10
Equipos para proceso de información	4
Otro inmovilizado material	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, ajustándose si fuese necesario en la fecha de cada balance.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable (Nota 4.c).

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos financieros directamente atribuibles a la adquisición o construcción de elementos del inmovilizado que necesiten un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso se incorporan a su coste hasta que se encuentran en condiciones de funcionamiento.

b) Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias comprenden naves en propiedad que se mantienen para la obtención de rentas a largo plazo y no están ocupadas por la Sociedad. Los elementos incluidos en este epígrafe se presentan valorados por su coste de adquisición menos su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Para el cálculo de la amortización de las inversiones inmobiliarias se utiliza el método lineal en función de los años de vida útil estimados para inmovilizaciones materiales similares.

Las normas de valoración del inmovilizado material son íntegramente aplicables a las inversiones inmobiliarias.

Se realizan traspasos de bienes a inversiones inmobiliarias cuando, y sólo cuando, hay un cambio en su uso.

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

c) Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros, distintos del fondo de comercio, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

d) Activos financieros

i) Préstamos y partidas a cobrar:

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en "Créditos a empresas" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan. Se corrigen por deterioro el importe total de los saldos de clientes con una antigüedad superior a 180 días. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

ii) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son valores representativos de deuda con cobros fijos o determinables y vencimiento fijo, que se negocien en un mercado activo y que la dirección de la Sociedad tiene la intención efectiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Sociedad vendiese un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes.

Los criterios de valoración de estas inversiones son los mismos que para los préstamos y partidas a cobrar.

iii) Activos financieros mantenidos para negociar y otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias:

Tienen la consideración de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias todos aquellos activos mantenidos para negociar que se adquieren con el propósito de venderse en el corto plazo o forman parte de una cartera de instrumentos identificados y gestionados conjuntamente para obtener ganancias a corto plazo, así como los activos financieros que designa la Sociedad en el momento del reconocimiento inicial para su inclusión en esta categoría por resultar en una información más relevante. Los derivados también se clasifican como mantenidos para negociar siempre que no sean un contrato de garantía financiera ni se hayan designado como instrumentos de cobertura.

Estos activos financieros se valoran, tanto en el momento inicial como en valoraciones posteriores, por su valor razonable, imputando los cambios que se produzcan en dicho valor en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Los costes de transacción directamente atribuibles a la adquisición se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

iv) Cancelación de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Sociedad cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

v) Deterioro del valor de los activos financieros

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

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

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

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

vi) Fianzas entregadas

En esta categoría se incluyen los importes desembolsados en el curso normal de las operaciones de la Sociedad. Figuran registradas por los importes pagados, que no difieren significativamente de su valor razonable.

e) Patrimonio neto

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

En el caso de adquisición de participaciones propias de la Sociedad, la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible, se deduce del patrimonio neto hasta su cancelación, emisión de nuevo o enajenación. Cuando estas participaciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible, se incluye en el patrimonio neto.

f) Pasivos financieros

i) Débitos y partidas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

En el caso de producirse renegociación de deudas existentes, se considera que no existen modificaciones sustanciales del pasivo financiero cuando el prestamista del nuevo préstamo es el mismo que el que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo, incluyendo las comisiones netas, no difiere en más de un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pagar del pasivo original calculado bajo ese mismo método.

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

- ii) Pasivos financieros mantenidos para negociar y otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Tienen la consideración de pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias todos aquellos pasivos mantenidos para negociar que se emiten con el propósito de readquirirse en el corto plazo o forman parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente para obtener ganancias en el corto plazo, así como los pasivos financieros que designa la Sociedad en el momento del reconocimiento inicial para su inclusión en esta categoría por resultar en una información más relevante. Los derivados también se clasifican como mantenidos para negociar siempre que no sean un contrato de garantía financiera ni se hayan designado como instrumentos de cobertura.

Estos pasivos financieros se valoran, tanto en el momento inicial como en valoraciones posteriores, por su valor razonable, imputando los cambios que se produzcan en dicho valor en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Los costes de transacción directamente imputables a la emisión se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que surgen.

- iii) Fianzas recibidas

En esta categoría se incluyen los importes recibidos en el curso normal de las operaciones de la Sociedad. Figuran registradas por los importes cobrados, que no difieren significativamente de su valor razonable.

- iv) Cancelación de pasivos financieros

La Sociedad procede a dar de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

- g) Existencias

Las existencias se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su coste, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si las circunstancias que causan la corrección de valor dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión y se reconoce como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El coste se determina por el coste medio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes estimados necesarios para llevarla a cabo, así como en el caso de las materias primas y de los productos en curso, los costes estimados necesarios para completar su producción.

- h) Subvenciones recibidas

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las subvenciones no monetarias por el valor razonable del bien recibido, referidos ambos valores al momento de su reconocimiento.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Por su parte, las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos y las concedidas para compensar un déficit de explotación en el ejercicio en que se conceden, salvo cuando se destinan a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios. En concreto, la Sociedad está calificada como centro especial de empleo. Como tal, el Fondo Social Europeo subvenciona ciertos importes de los sueldos y salarios devengados por el personal con discapacidad contratado. Dichas subvenciones de explotación se imputan a resultados en el período en que se han devengado los gastos financiados con éstas. El importe pendiente de cobro de dichas subvenciones se recoge bajo el epígrafe Deudores varios.

i) Impuestos corrientes y diferidos

El gasto (o ingreso en su caso) por impuesto sobre beneficios es el importe que, por este concepto, se devenga en el ejercicio y que comprende tanto el gasto (o ingreso en su caso) por impuesto corriente como por impuesto diferido.

Tanto el gasto (o ingreso en su caso) por impuesto corriente como diferido se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto no se reconocen. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

Se reconocen impuestos diferidos sobre las diferencias temporarias que surgen en inversiones en dependientes, asociadas y negocios conjuntos, excepto en aquellos casos en que la Sociedad puede controlar el momento de reversión de las diferencias temporarias y además es probable que éstas no vayan a revertir en un futuro previsible.

j) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que la Sociedad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción y el importe de los ingresos y de los costes incurridos o a incurrir pueden valorarse con fiabilidad. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, deduciendo los descuentos, rebajas en el precio y otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como, en su caso, los intereses incorporados al nominal de los créditos. Los impuestos indirectos que gravan las operaciones y que son repercutibles a terceros no forman parte de los ingresos.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Sociedad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades tal y como se detalla a continuación. No se considera que se puede valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. La Sociedad basa sus estimaciones en resultados históricos, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

Adicionalmente, se deben cumplir las siguientes condiciones dependiendo del tipo de actividades desarrolladas por la Sociedad:

i) Prestación de servicios

Los ingresos por prestación de servicios de manipulados se reconocen cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, considerando para ello las horas incurridas en la fecha de cierre del ejercicio.

ii) Ingresos por alquileres

Los ingresos por alquileres se reconocen linealmente en el periodo de duración del contrato. Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

iii) Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. Cuando una cuenta a cobrar sufre pérdida por deterioro del valor, la Sociedad reduce el valor contable a su importe recuperable, descontando los flujos futuros de efectivo estimados al tipo de interés efectivo original del instrumento, y

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

continúa llevando el descuento como menos ingreso por intereses. Los ingresos por intereses de préstamos que hayan sufrido pérdidas por deterioro del valor se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

k) Arrendamientos

Cuando los activos son arrendados bajo arrendamiento operativo, el activo se incluye en el balance de acuerdo con su naturaleza. Los ingresos derivados del arrendamiento se reconocen de forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

l) Transacciones entre partes vinculadas

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

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.

m) 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.

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

5. Inmovilizado material

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en Inmovilizado material han sido los siguientes:

				Euros
	Terrenos	Construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
Coste				
Saldo inicial	109.323,96	1.009.987,89	880.875,58	2.000.187,43
Adiciones	-	3.313,00	24.394,37	27.707,37
Saldo al 31/12/2015	109.323,96	1.013.300,89	905.269,95	2.027.894,80
Adiciones	-	-	4.891,00	4.891,00
Bajas	-	-	(45.000,00)	(45.000,00)
Saldo al 31/12/2016	109.323,96	1.013.300,89	865.160,95	1.987.785,80
Amortización				
Saldo inicial	-	538.029,32	794.209,66	1.332.238,98
Adiciones	-	14.088,43	26.961,42	41.049,85
Saldo al 31/12/2015	-	552.117,75	821.171,08	1.373.288,83
Adiciones	-	13.568,82	23.232,25	36.801,07
Bajas	-	-	(45.000,00)	(45.000,00)
Saldo al 31/12/2016	-	565.686,57	799.403,33	1.365.089,90
Valor neto contable				
Saldo inicial	109.323,96	471.958,57	86.665,92	667.948,45
Saldo al 31/12/2015	109.323,96	461.183,14	84.098,87	654.605,97
Saldo al 31/12/2016	109.323,96	447.614,32	65.757,62	622.695,90

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

6. Inversiones inmobiliarias

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en Inversiones inmobiliarias han sido los siguientes:

	Euros		
	Terrenos	Construcciones	Total
Coste			
Saldo inicial	126.681,93	307.517,09	434.199,02
Saldo al 31/12/2015	126.681,93	307.517,09	434.199,02
Saldo al 31/12/2016	126.681,93	307.517,09	434.199,02
Amortización			
Saldo inicial	-	226.373,22	226.373,22
Adiciones	-	15.542,60	15.542,60
Saldo al 31/12/2015	-	241.915,82	241.915,82
Adiciones	-	15.585,15	15.585,15
Saldo al 31/12/2016	-	257.500,97	257.500,97
Valor neto contable			
Saldo inicial	126.681,93	81.143,87	207.825,80
Saldo al 31/12/2015	126.681,93	65.601,27	192.283,20
Saldo al 31/12/2016	126.681,93	50.016,12	176.698,05

Las inversiones inmobiliarias corresponden a una nave propiedad de la Sociedad situada en Zaragoza que se mantiene para la obtención de rentas a largo plazo y no está ocupada por la Sociedad. Dicha nave está arrendada a una sociedad vinculada por socios a través de un arrendamiento operativo. El período inicial del contrato es por un año, habiéndose renovado durante el ejercicio por otro año más.

7. Análisis de instrumentos financieros

a) Análisis por categorías

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros", excepto las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, es el siguiente:

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

	Euros	
	Activos financieros a largo plazo	
	Créditos Derivados Otros	Total
Otros	11.823,77	11.823,77
Saldo al 31/12/2015	11.823,77	11.823,77
Otros	11.823,77	11.823,77
Saldo al 31/12/2016	11.823,77	11.823,77
	Activos financieros a corto plazo	
	Créditos Derivados Otros	Total
Préstamos y partidas a cobrar	580.509,17	580.509,17
Saldo al 31/12/2015	580.509,17	580.509,17
Préstamos y partidas a cobrar	464.877,31	464.877,31
Saldo al 31/12/2016	464.877,31	464.877,31
	Euros	
	2016	2015
Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (nota 8)	189.341,68	302.551,29
Inversiones financieras a corto plazo (nota 9)	275.535,63	277.957,88
	464.877,31	580.509,17

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

	Euros	
	Pasivos financieros a largo plazo	
	Acreeedores comerciales y otras deudas	Total
Otros	3.000,00	3.000,00
Saldo al 31/12/2015	3.000,00	3.000,00
Otros	3.000,00	3.000,00
Saldo al 31/12/2016	3.000,00	3.000,00

	Pasivos financieros a corto plazo	
	Acreeedores comerciales y otras deudas	Total
Débitos y partidas a pagar (nota 13)	85.794,57	85.794,57
Saldo al 31/12/2015	85.794,57	85.794,57
Débitos y partidas a pagar (nota 13)	101.121,28	101.121,28
Saldo al 31/12/2016	101.121,28	101.121,28

b) Análisis por vencimientos

Los activos y pasivos financieros no corrientes corresponden a fianzas recibidas o entregadas en el curso normal de las operaciones de la Sociedad y que no tienen un vencimiento definido.

8. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

	Euros	
	2016	2015
Clientes	201.558,34	310.160,57
Cuentas a cobrar a partes vinculadas (nota 17)	4.471,37	8.433,61
Deudores varios	220.843,51	230.197,82
Personal	4,86	4,83
Administraciones públicas (nota 14)	4.501,99	19.390,50
Provisiones por deterioro del valor	(16.692,89)	(16.047,72)
	414.687,18	552.139,61

Bajo el epígrafe Deudores varios se recoge la deuda mantenida con el Fondo Social Europeo por un importe de 120.664,17 euros (156.882,28 euros en 2015). Así mismo, se recoge el importe de dos subvenciones concedidas por el Instituto Aragonés de Empleo

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

en el último cuatrimestre de 2016 por un importe de 100.179,34 euros (2015: 73.315,54 euros). La Sociedad no espera problemas para su total recuperabilidad.

El movimiento de la provisión por pérdidas por deterioro de valor de las cuentas a cobrar a clientes es el siguiente:

	Euros	
	2016	2015
Saldo inicial	16.047,72	16.047,72
Provisión por deterioro de valor	645,17	2.119,92
Reversión de importes no utilizados	-	(2.119,92)
Saldo final	16.692,89	16.047,72

a) Análisis por categorías

	Euros	
	2016	2015
Clientes	201.558,34	310.160,57
Cuentas a cobrar a partes vinculadas (nota 17)	4.471,37	8.433,61
Personal	4,86	4,83
Provisiones por deterioro del valor	(16.692,89)	(16.047,72)
Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo (nota 7)	189.341,68	302.551,29
Deudores varios	220.843,51	230.197,82
Administraciones Públicas (nota 14)	4.501,99	19.390,50
Total Administraciones públicas	225.345,50	249.588,32
Total deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	414.687,18	552.139,61

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

9. Inversiones financieras

Este epígrafe incluye los siguientes conceptos e importes:

	Euros	
	2016	2015
Títulos con cotización oficial:		
- Fianzas y depósitos	11.823,77	11.823,77
Total inversiones financieras a largo plazo (nota 7)	11.823,77	11.823,77
Títulos con cotización oficial:		
- Depósitos con tipo fijo de interés - España	275.535,63	277.957,88
Provisiones por deterioro del valor	-	-
Total inversiones financieras a corto plazo (nota 7)	275.535,63	277.957,88

No ha habido movimiento de la provisión por deterioro del valor de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento durante el ejercicio.

10. Fondos propios

a) Capital

	Euros	
	2016	2015
Capital escriturado	144.648,68	144.648,68
	144.648,68	144.648,68

El capital suscrito se compone de 24.068 participaciones sociales, indivisibles y acumulables, de 6,01 euros de valor nominal cada una, totalmente desembolsadas.

Los socios con una participación superior a 10% en el capital de la Sociedad son como sigue:

	%
Fundación DFA	55,72%
Fundación Instituto para la Integración Social	44,28%

La Sociedad no cotiza en Bolsa.

b) Prima de asunción

La prima de asunción surgida en el proceso de fusión de la Sociedad con Manipulados Calatayud, S.L., y Componentes y Manipulados Tarazona, S.L., celebrada en 2009 ascendió a 510.585,80 euros y tiene carácter de reserva de libre disposición.

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

c) Reservas y resultados de ejercicios anteriores

	Euros	
	2016	2015
Legal y estatutarias:		
- Reserva legal	28.929,74	28.929,74
	<u>28.929,74</u>	<u>28.929,74</u>
Otras reservas:		
- Reservas voluntarias	475.171,47	475.171,47
- Diferencias por ajuste del capital a euros	1,21	1,21
	<u>475.172,68</u>	<u>475.172,68</u>
	<u>504.102,42</u>	<u>504.102,42</u>

i) Reserva legal

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social. No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

ii) Reservas voluntarias

Son reservas de libre disposición.

iii) Diferencias por ajuste del capital a euros

Esta reserva es indisponible conforme al artículo 28 de la Ley 46/1998 sobre Introducción del euro.

d) Resultados negativos de ejercicios anteriores

	Euros	
	2016	2015
Resultados negativos de ejercicios anteriores	66.922,26	7.082,40
	<u>66.922,26</u>	<u>7.082,40</u>

e) Limitaciones para la distribución de dividendos

Las reservas designadas en otros apartados de esta nota como de libre distribución, así como los resultados del ejercicio, están sujetas, no obstante, a las limitaciones para su distribución que se exponen a continuación:

- Existe la obligación de dotar la reserva legal de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, tal y como se expresa en el apartado c) anterior.

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

- Según los Estatutos de la Sociedad, la distribución de los resultados se efectuará aplicándose en su totalidad los posibles beneficios o excedentes que pudieran producirse en cada ejercicio a la mejora o ampliación de sus estructuras productivas y de integración sociolaboral de las personas con discapacidad.

f) Acciones propias

La Sociedad no tenía al principio del ejercicio ni ha adquirido durante el mismo títulos propios.

11. Subvenciones, donaciones y legados recibidos

a) Subvenciones no reintegrables

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en Subvenciones, donaciones y legados recibidos han sido los siguientes:

	Euros	
	2016	2015
Saldo inicial	526.762,68	552.222,31
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	(29.654,87)	(33.946,18)
Efecto impositivo de las transferencias	7.413,72	8.486,55
Saldo final	504.521,53	526.762,68

El detalle de las subvenciones de capital es el siguiente:

Entidad concesionaria	Importe pendiente de revertir a 31.12.2016	Finalidad	Año de concesión
Diputación General de Aragón	221.712,98	Generación de empleo y adquisición de inmovilizado	1999
Diputación General de Aragón	10.804,93	Compra solar	1999
Ayuntamiento de Tarazona	3.002,53	Compra solar	1999
Diputación Provincial de Zaragoza	7.506,33	Compra solar	2000
Diputación General de Aragón	130.122,28	Generación de empleo y adquisición de inmovilizado	1999
Diputación General de Aragón	116.908,48	Plan general de creación de empleo y adquisición de inmovilizado	1999
Fundación La Caixa	14.464,00	Construcción de un altillo	2006
	504.521,53		

Los Administradores de la Sociedad consideran que cumplen la totalidad de las condiciones generales y particulares establecidas en las correspondientes resoluciones individuales de concesión de todas las subvenciones de capital recibidas al cierre del ejercicio.

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016

(Expresada en euros)

b) Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados

Bajo el epígrafe del balance Deudas a corto plazo, Otros pasivos financieros, se incluyen los importes pendientes de incurrir de aquellas subvenciones concedidas a la Sociedad y que tengan carácter de reintegrables hasta que adquieran la condición de no reintegrables. Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en Deudas a corto plazo transformables en subvenciones:

	Euros	
	2016	2015
Saldo inicial	-	44.379,91
Adiciones	100.179,34	62.220,56
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	(100.179,34)	(106.600,47)
Saldo final	-	-

La Sociedad reconoce bajo este epígrafe las subvenciones concedidas para financiar gastos específicos de ejecución plurianual.

12. Provisiones y otros pasivos contingentes

Los movimientos habidos en las provisiones y otros pasivos contingentes durante el ejercicio han sido los siguientes:

	Euros	
	2016	2015
Saldo inicial	-	-
Adiciones	18.000,00	-
Exceso de provisiones	-	-
18.000,00	18.000,00	-

La Sociedad ha reconocido en 2016 una provisión por costes de despido acontecido en 2016. Una de las trabajadoras despedidas realizó una reclamación ante las autoridades laborales, por lo que la Sociedad ha reconocido inicialmente un pasivo contingente con un valor razonable de 18.000 euros. La reclamación está sujeta a la jurisdicción laboral y se espera que se resuelva a lo largo de 2017.

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

13. Deudas a pagar

	Euros	
	2016	2015
Proveedores	35.877,35	43.020,96
Cuentas a pagar a partes vinculadas (nota 17)	41.500,14	37.645,61
Total Proveedores	77.377,49	80.666,57
Acreeedores	323,51	128,00
Personal	23.420,28	5.000,00
Administraciones públicas (nota 14)	61.415,63	67.653,69
Total Acreeedores varios	85.159,42	72.781,69
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	162.536,91	153.448,26

a) Análisis por categorías

	Euros	
	2016	2015
Proveedores	35.877,35	43.020,96
Cuentas a pagar a partes vinculadas (nota 17)	41.500,14	37.645,61
Acreeedores	323,51	128,00
Personal	23.420,28	5.000,00
Débitos y partidas a pagar a corto plazo (nota 7)	101.121,28	85.794,57
Administraciones públicas (nota 14)	61.415,63	67.653,69
Total pasivo corriente	162.536,91	153.448,26

b) Deudas con garantía real

La Sociedad no tenía deudas con garantía real al cierre del ejercicio.

c) Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

El periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio ha sido de 38 días (27 días en 2015).

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

14. Situación fiscal

El detalle de los saldos mantenidos con administraciones públicas al 31 de diciembre de los ejercicios 2016 y 2015 es el siguiente:

	Euros	
	2016	2015
Corrientes		
Administraciones públicas deudoras (nota 8)	4.501,99	19.390,50
Administraciones públicas acreedoras (nota 13)	<u>(61.415,63)</u>	<u>(67.653,69)</u>
	<u>(56.913,64)</u>	<u>(48.263,19)</u>
No Corrientes		
Activos por impuestos diferidos	36.859,44	22.268,67
Pasivos por impuestos diferidos	<u>(168.173,84)</u>	<u>(175.587,56)</u>
	<u>(131.314,40)</u>	<u>(153.318,89)</u>

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.

Los beneficios, determinados conforme a la legislación fiscal, están sujetos a un gravamen del 25% sobre la base imponible.

El detalle de los impuestos diferidos es el siguiente:

	Euros	
	2016	2015
Activos por impuestos diferidos:		
- Créditos por bases imponibles negativas	<u>36.859,44</u>	<u>22.268,67</u>
	<u>36.859,44</u>	<u>22.268,67</u>
Pasivos por impuestos diferidos:		
- Por subvenciones de capital	<u>168.173,84</u>	<u>175.587,56</u>
	<u>168.173,84</u>	<u>175.587,56</u>
Impuestos diferidos	<u>(131.314,40)</u>	<u>(153.318,89)</u>

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

El movimiento durante el ejercicio en los activos y pasivos por impuestos diferidos, sin tener en cuenta la compensación de saldos, ha sido como sigue:

	Euros	
	Créditos por bases imponibles negativas	Total
Activos por impuestos diferidos		
Saldo a 1 de enero de 2015	2.322,05	2.322,05
Cargo (abono) a cuenta de p. y g.	19.946,62	19.946,62
Saldo a 31 de diciembre de 2015	22.268,67	22.268,67
Cargo (abono) a cuenta de p. y g.	14.590,77	14.590,77
Saldo a 31 de diciembre de 2016	36.859,44	36.859,44
	Subvenciones de capital	Total
Saldo a 1 de enero de 2015	184.074,11	184.074,11
Cargo (abono) a cuenta de p. y g.	(8.486,55)	(8.486,55)
Saldo a 31 de diciembre de 2015	175.587,56	175.587,56
Cargo (abono) a cuenta de p. y g.	(7.413,72)	(7.413,72)
Saldo a 31 de diciembre de 2016	168.173,84	168.173,84

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación se reconocen en la medida en que es probable que la Sociedad obtenga ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación en un periodo no superior a 10 años desde el cierre del ejercicio.

Las deducciones a la cuota aplicadas en el ejercicio así como las retenciones e ingresos a cuenta y el importe a pagar a la Administración tributaria ascienden a los siguientes importes:

	Euros	
	2016	2015
Cuota íntegra	-	-
Deducciones a la cuota aplicadas	-	-
Retenciones e ingresos a cuenta	(4.190,35)	(7.763,77)
Saldo final	(4.190,35)	(7.763,77)

Existen deducciones por creación de empleo, y donativos pendientes de aplicación, no registradas contablemente como crédito fiscal, siguiendo el principio de prudencia valorativa al no darse las circunstancias necesarias para asegurar que su recuperación tendrá lugar en los próximos años. Los importes y plazos son los siguientes:

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

Año	Creación de empleo	Último año	Euros		
			Donativos	Último año	Total
2002	185.086,89	2017	-	2012	185.086,89
2003	210.934,60	2018	-	2013	210.934,60
2004	36.840,00	2019	-	2014	36.840,00
2005	138.600,00	2020	-	2015	138.600,00
2006	324.720,00	2021	970,09	2016	325.690,09
2007	124.860,00	2022	-	2017	124.860,00
2008	7.260,00	2023	-	2018	7.260,00
2009	-	2024	81.159,65	2019	81.159,65
2013	8.160,00	2028	-	2023	8.160,00
2015	15.600,00	2030	-	2025	15.600,00
2016	10.260,00	2031	-	2026	10.260,00
	1.062.321,49		82.129,74		1.144.451,23

Se deja constancia extracontable de los importes no activados para su compensación con cargo al impuesto de Sociedades que pueda devengarse por los beneficios generados por la Sociedad en el futuro.

Quedan pendientes de aplicación bases imponibles negativas de ejercicios anteriores por importe de 147.437,76 euros correspondientes a los ejercicios 2014, 2015 y 2016.

La Sociedad tiene pendientes de inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables. Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como consecuencia de una inspección. En todo caso, los Administradores consideran que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarán significativamente a las cuentas anuales abreviadas.

15. Ingresos y gastos

a) Aprovisionamientos

	Euros	
	2016	2015
Consumo de mercaderías		
- Compras nacionales	-	40.463,10
	-	40.463,10
Consumo de materias primas y otras materias consumibles:		
Compras:		
- Compras nacionales	5.971,83	153.604,98
	5.971,83	153.604,98
	5.971,83	194.068,08

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

b) Otros ingresos de explotación

	Euros	
	2016	2015
Subvenciones de explotación	528.966,06	532.171,91
Ingresos por arrendamientos	20.057,79	21.192,12
Ingresos por servicios al personal	5.844,00	6.656,51
Ingresos por servicios diversos	1.229,83	-
	556.097,68	560.020,54

c) Gastos de personal

	Euros	
	2016	2015
Sueldos, salarios y asimilados	1.407.368,32	1.373.821,34
Otras cargas sociales	64.592,05	71.948,29
	1.471.960,37	1.445.769,63

La Sociedad no realiza aportaciones a planes de pensiones.

El número medio de empleados en el curso del ejercicio distribuido por categorías es el siguiente:

	2016			2015		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Director de área	0,25	-	0,25	-	-	-
Titulados, técnicos y administrativos	3,75	2,00	5,75	4,95	2,00	6,95
Empleados	65,20	37,66	102,86	62,83	39,42	102,25
	69,20	39,66	108,86	67,78	41,42	109,20

La distribución de la plantilla diferenciando entre personas con discapacidad y sin discapacidad se muestra a continuación:

	Plantilla media	
	2016	2015
Con discapacidad	106,86	106,91
Sin discapacidad	2,00	2,29
	108,86	109,20

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

d) Otros gastos de explotación

	Euros	
	2016	2015
Servicios exteriores:		
- Arrendamientos y cánones	74.104,38	73.507,29
- Reparaciones y conservación	29.644,06	28.623,70
- Servicios de profesionales independientes	176.546,41	155.937,75
- Primas de seguros	5.620,61	5.378,50
- Servicios bancarios y similares	24,09	38,29
- Publicidad, propaganda y relaciones públicas	2.050,00	2.128,50
- Suministros	43.216,50	50.988,94
- Otros servicios	8.175,08	9.934,20
Tributos	8.649,04	9.121,44
Otros gastos de gestión:		
- Otras pérdidas en gestión corriente	3.159,77	261,77
Pérdidas por deterioro:		
- Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	645,17	2.119,92
- Exceso de provisión por operaciones comerciales	(381,00)	(2.119,92)
	351.454,11	335.920,38

16. Retribución de los Administradores y alta dirección

a) Retribución a los Administradores

Los Administradores de la Sociedad no han percibido remuneración alguna en concepto de sueldos y salarios, dietas, participación en beneficios o primas durante los ejercicios 2016 y 2015. Tampoco han recibido acciones ni opciones sobre acciones durante el ejercicio, ni han ejercido opciones ni tienen opciones pendientes de ejercitar. Asimismo, no existen obligaciones contraídas en los ejercicios 2016 y 2015 en materia de pensiones o seguros de vida y anticipos y créditos concedidos a los Administradores.

Durante los ejercicios 2016 y 2015 los Administradores no han realizado con la Sociedad operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado.

De conformidad con el artículo 229.2 del Real Decreto Legislativo 1/2010 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se hace constar que los Administradores han comunicado a la Sociedad que no poseen participaciones en el capital de sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

Adicionalmente, los administradores han comunicado que no tienen situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad. Así mismo, Los Administradores han confirmado que no ejercen cargos o funciones en sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la Sociedad ni realizan por cuenta propia o ajena, el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la Sociedad, con las siguientes excepciones:

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

- GP-7, S.L.
- Zaragoza Parkings, S.L.
- Gestión Asistencial Aragonesa, S.L.

b) Retribución y préstamos al personal de alta dirección

La Sociedad mantiene un contrato de gestión con uno de sus socios, por lo que no existe personal de alta dirección contratada por la Sociedad.

17. Otras operaciones con partes vinculadas

Las partes vinculadas con las que la Sociedad ha mantenido transacciones durante el ejercicio 2016, así como la naturaleza de dicha vinculación es la siguiente:

<u>Nombre</u>	<u>Naturaleza de la vinculación</u>
Fundación DFA	Socio dominante
Fundación Instituto para la Integración Social	Socio
Fundación de Personas con Discapacidad Física de España (DFE)	Socio ⁽¹⁾
GP7,S.L.	Vinculada por socio
Gestión Asistencial Aragonesa, S.L.	Vinculada por socio
Zaragoza Parkings, S.L.	Vinculada por socio

⁽¹⁾ Fundación de Personas con Discapacidad Física de España (DFE) se fusionó por absorción con Fundación DFA con efectos contables desde el 1 de enero de 2016. Por tanto, no existen saldos ni transacciones con la primera de las entidades mencionadas durante el ejercicio 2016 a efectos contables.

a) Prestación de servicios

	<u>Euros</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
- Fundación DFA	2.915,40	1.334,48
- Fundación Instituto para la Integración Social	4.524,00	2.173,84
- Gestión Asistencial Aragonesa, S.L.	19.697,79	19.752,12
- Fundación de Personas con Discapacidad Física de España (DFE)	-	294,00
	<u>27.137,19</u>	<u>23.554,44</u>

b) Compra de bienes y recepción de servicios

	<u>Euros</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
- Fundación DFA	244.337,15	223.029,52
	<u>244.337,15</u>	<u>223.029,52</u>

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

c) Saldos al cierre derivados de ventas y compras de bienes y servicios

	Euros	
	2016	2015
Cuentas a pagar a partes vinculadas (Nota 13):		
- GP7, S.L.	88,36	36,91
- Fundación DFA	41.411,78	37.608,70
	41.500,14	37.645,61
Cuentas a cobrar a partes vinculadas (Nota 8):		
- Zaragoza Parkings S.L.	200,00	2.170,79
- Gestión Asistencial Aragonesa, S.L.	1.627,74	5.558,06
- Fundación DFA	2.643,63	431,58
- Fundación de Personas con Discapacidad Física de España - DFE	-	273,18
	4.471,37	8.433,61

Las cuentas a cobrar a partes vinculadas surgen de transacciones de venta y tienen vencimiento un mes después de la fecha de la venta. Las cuentas a cobrar no están aseguradas y no devengan ningún interés.

Las cuentas a pagar a partes vinculadas surgen de transacciones de compra y tienen vencimiento un mes después de la fecha de compra. Las cuentas a pagar no devengan ningún interés.

d) Compras de inmovilizado

Durante los ejercicios 2016 y 2015 la Sociedad no ha adquirido inmovilizado material a sociedades vinculadas.

18. Medio ambiente

El inmovilizado material no incorpora activos destinados a la minimización del impacto medioambiental y protección y mejora del medio ambiente dado que la actividad que realiza la Sociedad no es contaminante.

Durante el presente ejercicio no se ha incurrido en gastos extraordinarios derivados de actuaciones medioambientales. No hay tampoco costes extraordinarios por conceptos medioambientales.

No existen riesgos y costes de carácter medioambiental que resulte necesario cubrir con las correspondientes provisiones.

19. Hechos posteriores al cierre

Desde la fecha de cierre del ejercicio hasta la formulación de las presentes cuentas anuales abreviadas no se han producido acontecimientos significativos que no hayan sido recogidos en dichas cuentas anuales abreviadas o que afecten a la aplicación del principio

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016
(Expresada en euros)

de gestión continuada.

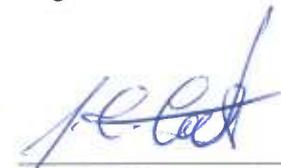
La presente Memoria abreviada que completa, amplía y comenta la información contenida en el Balance abreviado y en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias abreviada anexos, ha sido formulada por los Administradores en Zaragoza a 28 de marzo de 2017.



Armando Carcas
Blasco
Administrador



Javier Guiu
Lapresta
Administrador



Juan Carlos Castro
Fernández
Administrador



Juan Manuel
García García
Administrador