

PROYECTO COMÚN DE CESIÓN GLOBAL DE ACTIVO Y PASIVO

De acuerdo con lo previsto en el Real Decreto ley 5/2023 de 28 de junio de transposición de Directivas de la Unión Europea en materia de modificaciones estructurales de sociedades mercantiles y la ley 4/2008 de 24 de abril, del libro tercero del Código Civil de Cataluña, relativo a las personas jurídicas, el órgano de administración de la sociedad anónima laboral "Icaria Iniciatives Socials SAL" en adelante "Icaria" o "sociedad cedente" y el Patronato de la Fundació AMPANS en adelante "la Fundació" o "la entidad cesionaria" formulan a través de este documento el Proyecto Común de Cesión Global de activo y pasivo por el que se regula la Cesión Global de activo y pasivo por parte de ICARIA en favor de la Fundació AMPANS.

El proyecto es redactado y suscrito por todos los miembros del Consejo de Administración de la sociedad cedente y todos los miembros del Patronato de la entidad cesionaria.

DENOMINACIÓN, DOMICILIO Y DATOS IDENTIFICADORES DE LAS ENTIDADES CEDENTE Y CESIONARIA

Sociedad Cedente:

La sociedad cedente es **ICARIA INICIATIVES SOCIALS, SOCIEDAD ANÓNIMA LABORAL**, CIF A-59835454, constituida por tiempo indefinido bajo la denominación de Icaria Serigrafía, SAL mediante escritura autorizada por el notario de Barcelona D. Juan-José Suárez Losada el día 28 de junio de 1991, que adoptó su actual denominación en escritura de fusión por absorción, autorizada por el notario de Barcelona D. Juan-José Lopez Burniol, el día 27 de junio de 1997, número 2098 de protocolo. La sociedad ha adaptado y refundido sus estatutos en escritura ante el notario de Barcelona D. José Vicente Torres Montero, el día 23 de julio de 2019, número 2136 de protocolo.

Su domicilio social y fiscal se encuentra en la calle Pujades nº 77-79 de Barcelona.

Es una entidad de economía social, sin ánimo de lucro, que revierte en la Caja Social todos los beneficios que se produzcan al final de cada ejercicio y no reparte beneficios entre sus socios.

Su objeto social es:

- La educación y prestación de servicios a las personas con disminución psíquica, desde la temprana edad hasta la vejez, con el objetivo de conseguir la máxima integración social y laboral.
- El desarrollo de la actividad de serigrafía, tipografía y offset, así como la encuadernación, manipulado del papel y cartón y cualquier otra relacionada con la actividad de las artes gráficas en general.
- La actividad de catering.
- La actividad de hostelería, restauración y jardinería en su sentido más amplio.

e) La formación continuada de los trabajadores de la sociedad.

f) El servicio de organización de congresos, asambleas y similares.

La sociedad dispone de los siguientes centros en los que se desarrollan una pluralidad de actividades:

1. Centro Especial de Empleo Icaria con número T00017 con dos actividades:

A) Icaria Gráficas que proporciona servicios de impresión en su sentido más amplio, ubicada en la calle Pujades, 77-79 de Barcelona y B) INOUT Hostel con servicios de hotelería y restauración.

2. Escola Taiga, en Avenida Vallvidrera, 71: Su actividad es de una Escuela de educación especial.

3. Centre Ocupacional Bogatell, Calle Llull, 132. Se dedica a proporcionar servicios de atención diurna personas adultas con discapacidad psíquica superior al 65%.

Aparte de ellos desarrolla los siguientes eventos anuales:

-Business With Social Value

-Cheers4u

Su Capital Social escriturado es de 196.466,91 euros, representado por 6.538 acciones nominativas de 30,05 euros de valor nominal cada una de ellas, numeradas correlativamente del 1 al 6.538, que se encuentran totalmente suscritas y desembolsadas.

Su página web es www.icaria.biz

La identidad del órgano de administración de la sociedad cedente **Icaria Initiatives Socials, SAL**

Consejo de Administración compuesto por:

Presidente: Francesc Ortíz Giménez

Secretario: Lluís Saura Lluviá

Vicepresidente: Juan José López Burniol

Vocal: Luis Sampietro Villacampa

Vocal: Enrique Ibañes Valverde

Vocal: Joan Lluís Monteys Ortiz

Vocal: Alex Olabarría Marz

Vocal: Carmen Ródenas Fraile

Vocal: Federico Segura Roda

Entidad CESIONARIA:

Fundació AMPANS es una Fundación privada independiente y sin ánimo de lucro regida por un Patronato, que vela por el cumplimiento de la misión de la entidad, inscrita desde el 21 de diciembre de 2010 en el registro de fundaciones de la Generalitat de Catalunya como Fundació AMPANS con el número de inscripción 2655. La entidad se inició en 1965 como asociación con el nombre de Associació Manresana de Pares de Nens Subdotats (AMPANS), pero en 2010 se transformó en Fundació Ampans con el objetivo de disponer de todos los mecanismos que prevé el marco legislativo para consolidar y asegurar con total garantía los bienes y el futuro de las personas con discapacidad intelectual.

Su CIF es el G-08444671.

Su domicilio social y fiscal se encuentra en la calle Bernat de Cabrera, 8 de Manresa.

Sus Finalidades fundacionales son:

- a.- Mejorar la calidad de vida, prioritariamente de las personas con discapacidad intelectual y del desarrollo, así como si se da el caso, personas con enfermedad mental y su integración en el ámbito social y laboral en el sentido más amplio. Favorecer la inserción laboral y social de las personas en riesgo de exclusión social, personas con enfermedad mental, personas con discapacidad física y personas usuarias de la red de servicios sociales de Cataluña.
- b.- Crear y gestionar servicios y establecimientos de servicios sociales y educativos.
- c.- Velar y guardar el patrimonio fundacional y cualquier otro activo obtenido por otros medios.
- d.- Fomentar la solidaridad y la sensibilización de la sociedad hacia los colectivos de personas con discapacidad intelectual y del desarrollo y/o enfermedad mental.
- e.- Velar por que la Administración Pública cumpla con los deberes que tiene hacia los colectivos de personas con discapacidad.
- f.- Defender y representar, en colaboración o unión, si es conveniente, con otras entidades y/o federaciones, los intereses de los colectivos que representamos.
- g.- Promover actividades de cooperación al desarrollo en países subdesarrollados, en vías de desarrollo o con graves desigualdades en el seno de su territorio, así como actividades de sensibilización y educación al desarrollo.

Gestiona un total de 50 centros ubicados en la comarca del Bages. Realiza, una pluralidad de actividades:

Centros Ocupacionales:

- » CO La Llum — Santpedor
- » CO Canonge — Manresa

Handwritten notes in blue ink on the left margin:
- Top: A large signature.
- Middle: "E.S.V." with a checkmark and a signature.
- Below: "Canys" with a signature.
- Bottom: "A.P.V." with a signature.
- Further down: "A.P.V." with a signature.
- Bottom-most: A large signature.

Handwritten notes and signatures in blue ink on the right margin:
- Top: A signature.
- Middle: A signature.
- Below: A signature inside a circle.
- Further down: A signature.
- Bottom: A signature.

Handwritten notes and signatures in blue ink at the bottom of the page:
- A signature.
- A signature.
- A signature.
- A signature.
- A signature.

» CO Tejiendo valores — San Joan de Vilatorrada

» CO Nuestro papel — Sallent

» CO La Colònia — Súria

» CO Urpina — San Salvador de Guardiola

» CO Las Bases. Arte de Vivir — Manresa

» CO La Sagrera — Sant Fruitós de Bages

» » CO Encaje — Sant Vicenç de Castellet

Servicios laborales:

Servicios en la Industria

Conserjerías

Enclaves Laborales

Servicios de Limpieza y Lavandería

Servicios de Jardinería

Servicios de Medio Ambiente

Lotes de Navidad y regalos de empresa

Servicios de Team Building

Establecimientos:

Garden AMPANS

Canonge restaurante

El Casino

Supermercado Caprabo

Quiosco

Productores:

Quesos Muntanyola

Vinos Urpina

Su página web es www.ampans.cat

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink on the left margin]

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink on the right margin]

[Large handwritten signatures and scribbles in blue ink at the bottom of the page]

El órgano de administración es el Patronato que ésta compuesto por:

Presidente: Lluís Sánchez Seuba

Vicepresidenta: Silvia Gratacós González

Secretaria: Carlota Riera i Claret

Tesorero: Josep Maria Boldú Clos

Vocal: Albert Giralt Cadevall

Vocal: Clara Puigventós i Gusi

Vocal: Domènec Casasayas Serra

Vocal: Fèlix Noguera Carrillo

Vocal: Jaume Espinal Farré

Vocal: Jordi Vila Oliva

Vocal: Maria Mercè Jubany i Herms

Vocal: Rosa Campobadal i Molina

MODIFICACIÓN Y CALENDARIO INDICATIVO PROPUESTOS DE REALIZACIÓN DE LA OPERACIÓN

La operación que se proyecta consiste, en el caso de que así lo acuerden la Junta General de Icaria Iniciatives Socials SAL y el Patronato de la Fundació AMPANS, en que ICARIA cederá a Fundació AMPANS la totalidad de sus activos y sus pasivos mediante la cesión en bloque de su patrimonio por sucesión universal, a cambio de una contraprestación onerosa que será satisfecha por Fundació AMPANS y recibida por los accionistas de ICARIA en proporción a su participación en el capital social de ésta, que quedará extinguida.

CALENDARIO INDICATIVO

Octubre 2024. Aprobación del proyecto de cesión global y depósito del mismo en el Registro Mercantil. No se va a solicitar el nombramiento de experto independiente. Publicación de documentos en la web de la sociedad.

Octubre-Noviembre 2024. Convocatoria de la Junta General de ICARIA.

Noviembre-Diciembre 2024. Celebración de la Junta General de ICARIA para someter a la misma la aprobación de la cesión global.

Aprobación de la cesión por el Patronato de Fundació AMPANS.

Diciembre 2024. Publicación del acuerdo en el Borme y página web de la cedente.

Diciembre 2024-Enero 2025, otorgamiento de escrituras e inscripción en los Registros Públicos.

DERECHOS QUE VAYAN A CONFERIRSE POR LA ENTIDAD CESIONARIA A LOS SOCIOS QUE GOCEN DE DERECHOS ESPECIALES O A LOS TENEDORES DE VALORES O TÍTULOS, QUE NO SEAN ACCIONES, PARTICIPACIONES, O EN SU CASO, CUOTAS O LAS MEDIDAS PROPUESTAS QUE LES AFECTEN

No existen derechos especiales ni tenedores de títulos distintos de las acciones de las clases general y laboral, representativas del capital social de la sociedad cedente. Por tanto, no se otorgará ningún derecho.

En cuanto a la entidad cesionaria, al tratarse de una Fundació Ampans, no existen títulos representativos al carecer de capital social.

IMPLICACIONES DE LA OPERACIÓN PARA LOS ACREEDORES, Y EN SU CASO, TODA GARANTÍA PERSONAL O REAL QUE SE LES OFREZCA

Como consecuencia de la cesión global de activo y pasivo proyectada, la Fundació AMPANS, como entidad cesionaria, responderá con todo su patrimonio frente a los acreedores de la cedente ICARIA, de la totalidad de los créditos que ostenten contra ésta, sin que se les ofrezca a los acreedores de ICARIA garantías adicionales, al estimarse que la operación no altera la seguridad del pago de los créditos dada la fortaleza económica de la entidad cesionaria.

VENTAJAS DE CUALQUIER TÍTULO OTORGADAS A LOS MIEMBROS DE LOS ÓRGANOS DE ADMINISTRACIÓN, DIRECCIÓN, SUPERVISIÓN O CONTROL DE LA SOCIEDAD CEDENTE Y DE LA ENTIDAD CESIONARIA

No se atribuirá ventaja alguna a los miembros de los órganos de administración, dirección, supervisión o control de las entidades participantes en la modificación estructural.

Adicionalmente, dado que, en la operación de cesión global proyectada, no intervendrán expertos independientes, no procederá la atribución a los mismos de ventaja alguna.

[Handwritten notes in blue ink on the left margin, including 'Fundació', 'T.S.G.', 'Cnrey', and various scribbles.]

[Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin.]

[Large handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.]



DETALLES DE LA OFERTA DE COMPENSACIÓN EN EFECTIVO A LOS SOCIOS

Está previsto que los socios de ICARIA INICITAIVES SOCIALS SAL reciban de Fundació AMPANS una contraprestación de importe **TRES euros** por cada acción de la que sean titulares.

Al ser los socios de la sociedad cedente los que reciben la contraprestación, la sociedad cedente quedará extinguida pues la totalidad de sus activos y pasivos, pasarán a formar parte del BALANCE de la entidad cesionaria.

Teniendo en cuenta que ambas entidades lo son sin ánimo de lucro y economía social, se ha considerado suficiente la contraprestación indicada, en la seguridad que la operación proyectada, redundara en beneficio de los alumnos, usuarios y trabajadores de Icaria Iniciatives Socials SAL que pasaran a ser alumnos, usuarios y trabajadores de Fundació AMPANS.

Se incorporará a la presente como anexo relación de accionistas de ICARIA y número de acciones que posee cada uno.

CONSECUENCIAS PROBABLES DE LA OPERACIÓN PARA EL EMPLEO

No se prevén consecuencias para el empleo, por cuanto la sociedad cesionaria se subrogará en la totalidad de las relaciones laborales de la cedente.




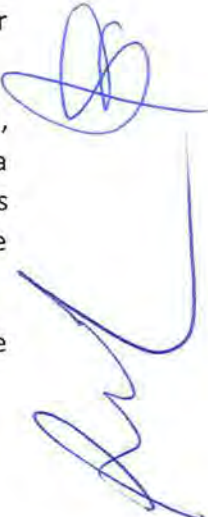






FECHA A PARTIR DE LA CUAL LA CESIÓN TENDRÁ EFECTOS CONTABLES

A efectos contables, se considerará fecha de la cesión la de la inscripción de la misma en el Registro Mercantil en el que se encuentra inscrita la sociedad cedente.

INFORMACIÓN SOBRE LA VALORACIÓN DEL ACTIVO Y PASIVO DEL PATRIMONIO

Se considerará que la valoración del activo y pasivo cedido es la que resulta, del último balance auditado de la cedente, cerrado en fecha dos de agosto de dos mil veinticuatro, por cuanto las modificaciones del mismo responden al normal funcionamiento de la entidad cedente, sin que se haya producido, desde el cierre de las cuentas formuladas, ninguna modificación significativa.

Se incorpora como anexo el referido balance auditado.



ACREDITACIÓN DE ENCONTRARSE AL CORRIENTE EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS FRENTE A LA SEGURIDAD SOCIAL

Se adjuntan al presente proyecto certificaciones emitidas por las autoridades tributarias y de la seguridad social, de las que se desprende que tanto la sociedad cedente como la entidad cesionaria, se encuentran al corriente de sus respectivas obligaciones tributarias y frente a la seguridad social.

ESTATUTOS DE LA ENTIDAD CESIONARIA

No esta prevista modificación alguna en los estatutos por los que se rige la entidad cesionaria.

CONDICIONES SUSPENSIVAS

El acuerdo de cesión global de activo y pasivo que adopte la Junta General de ICARIA INICIATIVES SOCIALS, SAL a favor de la FUNDACIO AMPANS será sometido a las siguientes condiciones suspensivas hasta que se haya producido su cumplimiento:

1. Haber obtenido la autorización por parte del excelentísimo Ayuntamiento de Barcelona de la transmisión de las concesiones administrativas del Albergue INOUT y el Centro Ocupacional BOGATELL.
2. Tener obtenidas de las correspondientes administraciones públicas la no objeción al cambio de titularidad de los conciertos y de las subvenciones sobre las cuales es beneficiaria en estos momentos Icaria.

El cumplimiento de las anteriores condiciones suspensivas se acreditará, en su caso, mediante las correspondientes autorizaciones de los organismos públicos citados. No obstante, Fundació AMPANS podrá por su sola voluntad dejar sin efecto la necesidad de cumplimiento de las anteriores condiciones suspensivas.

Barcelona y Manresa, a 14 de octubre de 2024

MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE ICARIA:

Presidente: Francesc Ortíz Giménez

Secretario: Lluís Saura Lluviá

[Handwritten notes and signatures on the left margin]
T.S. =
2/24
Cmrey

[Handwritten signatures on the right margin]

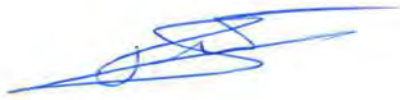
[Handwritten signatures of the board members]



Vicepresidente: Juan José López Burniol



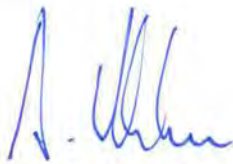
Vocal: Enrique Ibañes Valverde



Vocal: Luis Sampietro Villacampa



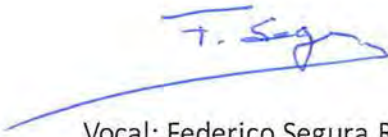
Vocal: Joan Lluís Monteys Ortiz



Vocal: Alex Olabarría Marz



Vocal: Carmen Ródenas Fraile



Vocal: Federico Segura Roda

MIEMBROS DEL PATRONATO DE LA FUNDACIÓ AMPANS AMPANS:

Presidente: Lluís Sánchez Seuba



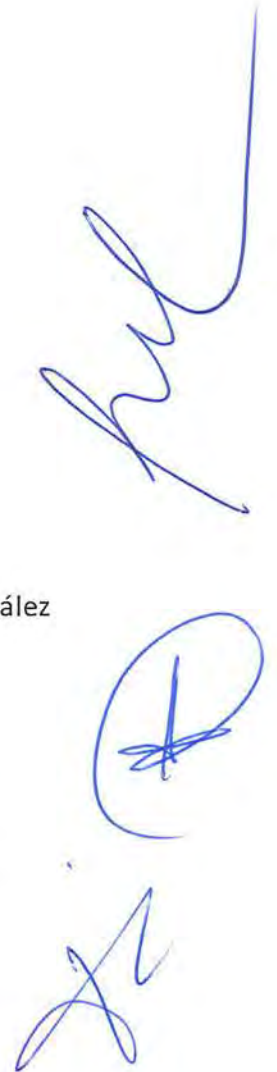
Vicepresidenta: Silvia Gratacós González



Secretaria: Carlota Riera i Claret



Tesorero: Josep M. Boldú Clos



Vocal: Albert Giralt Cadevall



Vocal: Clara Puigventós i Gusi



Vocal: Domènec Casasayas Serra



Vocal: Fèlix Noguera Carrillo



Vocal: Jaume Espinal Farré



Vocal: Jordi Vila Oliva



Vocal: Maria Mercè Jubany i Herms



Vocal: Rosa Campobada i Molina



casas



ICARIA INICIATIVES SOCIAIS S.AL.

BALANCE INTERMEDIO AL 02/08/2024
(en euros)

ACTIVO	Notas EEFF	02.08.2024	31.12.2023
		<u>3.200.678,75</u>	<u>3.149.830,96</u>
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
I. Inmovilizado intangible	5	1.531.403,30	1.567.035,23
2. Concesiones administrativas		1.518.007,87	1.549.859,18
3. Patentes, licencias y marcas		1.634,32	1.924,53
5. Aplicaciones informáticas		11.761,11	15.251,52
II. Inmovilizado material	4	1.665.723,12	1.579.243,40
1. Terrenos y construcciones		775.801,92	744.091,26
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado		889.921,20	835.152,14
V. Inversiones financieras a largo plazo	8	3.552,33	3.552,33
5. Otros activos financieros		3.552,33	3.552,33
		<u>1.259.643,40</u>	<u>1.201.671,74</u>
B) ACTIVO CORRIENTE			
II. Existencias	9	117.253,71	109.609,88
1. Comerciales		35.270,83	26.289,20
2. Materias primas y otros		81.982,88	83.285,68
6. Anticipos a proveedores		0,00	35,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		590.161,22	740.319,69
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8/13	244.131,00	436.835,36
3. Deudores diversos	8/13	311.894,24	303.484,33
4. Personal	8	59,24	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12	34.076,74	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		8.408,51	8.408,51
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		543.819,96	343.333,66
TOTAL ACTIVO (A+B)		<u>4.460.322,15</u>	<u>4.351.502,70</u>

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L

BALANCE INTERMEDIO AL 02/08/2024

(en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas EEFF	02.08.2024	31.12.2023
		<u>1.275.944,27</u>	<u>1.172.792,63</u>
A) PATRIMONIO NETO		<u>436.017,17</u>	<u>296.612,73</u>
A-1) Fondos propios			
I. Capital	11	196.466,91	196.466,91
1. Capital escriturado		196.466,91	196.466,91
II. Prima de emisión		188.470,29	188.470,29
III. Reservas		(88.324,47)	(111.332,36)
V. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	(39.555,65)
VII. Resultado del periodo		139.404,44	62.563,54
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	18	839.927,10	876.179,90
		<u>1.616.684,60</u>	<u>1.787.345,56</u>
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. Provisiones a largo plazo	14	158.587,37	158.587,37
1. Obligaciones por prestaciones al personal a l/p		158.587,37	158.587,37
II. Deudas a largo plazo	8	1.174.806,21	1.333.341,58
1. Deudas con entidades de crédito		1.129.349,69	1.265.573,46
5. Otros pasivos financieros		45.456,52	67.768,12
IV. Pasivos por impuesto diferido	12	283.291,02	295.416,61
		<u>1.567.693,28</u>	<u>1.391.364,51</u>
C) PASIVO CORRIENTE			
III. Deudas a corto plazo	8	714.205,12	660.785,97
1. Deudas con entidades de crédito		711.981,47	658.562,32
5. Otros pasivos financieros		2.223,65	2.223,65
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		721.245,77	730.578,54
1. Proveedores	8	414.407,35	353.325,13
3. Acreedores diversos	8	14.359,86	57.194,11
4. Personal	8	138.769,78	114.780,10
5. Pasivos por impuesto corriente		0,00	7.495,24
6. Otras deudas con las Administraciones Publicas	12	153.708,78	197.783,96
VI. Periodificaciones a corto plazo		132.242,39	0,00
		<u>4.460.322,15</u>	<u>4.351.502,70</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS INTERMEDIA CORRESPONDIENTE AL PERIODO 01.01.2024 A 02.08.2024

(en euros)

	Notas EEFF	01/01/2024 - 02/08/2024 (7 meses)	01/01/2023 - 31/12/2023 (12 meses)
1. Importe neto de la cifra de negocios	13	2.542.821,29	4.300.066,32
4. Aprovisionamientos	13	(656.505,09)	(1.018.500,26)
5. Otros ingresos de explotación	18	918.556,74	1.382.737,65
6. Gastos de personal		(1.913.737,24)	(3.238.778,50)
7. Otros gastos de explotación		(618.609,54)	(1.103.300,84)
8. Amortización del inmovilizado	4/6	(119.469,42)	(185.997,87)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero	18	48.502,35	84.081,06
13. Otros resultados	13	22.284,53	(26.753,57)
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		<u>223.843,62</u>	<u>193.553,99</u>
15. Gastos financieros		(84.439,18)	(117.776,80)
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)		<u>(84.439,18)</u>	<u>(117.776,80)</u>
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		<u>139.404,44</u>	<u>75.777,19</u>
19. Impuesto sobre beneficios		0,00	(13.213,65)
D) RESULTADO DEL PERIODO (C+19)		<u>139.404,44</u>	<u>62.563,54</u>

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL PERIODO 01.01.2024 A
02.08.2024
(en euros)

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

	Notas EEFF	01/01/2024 - 02/08/2024 (7 meses)	01/01/2023 - 31/12/2023 (12 meses)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		139.404,44	62.563,54
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión		0,00	0,00
VII. Efecto impositivo		0,00	0,00
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	18	-48.502,35	-84.081,06
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo	18	12.125,59	21.020,27
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		-36.376,76	-63.060,80
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		103.027,68	-497,26

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

	CAPITAL		PRIMA DE EMISION	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	196.466,91	0,00	188.470,29	38.673,90	0,00	-215.707,38
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores						
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores						
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023	196.466,91	0,00	188.470,29	38.673,90	0,00	-215.707,38
I. Total ingresos y gastos reconocidos						
II. Operaciones con socios o propietarios						
1. Aumentos (reducciones) de capital						
2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto						
3. (-) Distribución de dividendos						
4. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)						
5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios						
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos				8.581,11		176.151,73
7. Otras operaciones con socios o propietarios						
III. Otras variaciones del patrimonio neto						
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023	196.466,91	0,00	188.470,29	47.255,01	0,00	-39.555,65
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores						
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores						
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2024	196.466,91	0,00	188.470,29	-111.332,36	0,00	-39.555,65
I. Total ingresos y gastos reconocidos						
II. Operaciones con socios o propietarios						
1. Aumentos (reducciones) de capital						
2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto						
3. (-) Distribución de dividendos						
4. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)						
5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios						
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos						
7. Otras operaciones con socios o propietarios						
III. Otras variaciones del patrimonio neto						
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 02/08/2024	196.466,91	0,00	188.470,29	-88.324,47	0,00	39.555,65

Handwritten notes and signatures in blue ink on the left margin, including a signature and the word "cruce".

	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	0,00	184.732,84	0,00	0,00	0,00	939.240,69	1.331.877,25
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores							
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores							
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023	0,00	184.732,84	0,00	0,00	0,00	939.240,69	1.331.877,25
I. Total ingresos y gastos reconocidos		62.563,54				-63.060,80	-497,26
II. Operaciones con socios o propietarios							
1. Aumentos (reducciones) de capital							
2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto							
3. (-) Distribución de dividendos							
4. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)							
5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios							
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos							
7. Otras operaciones con socios o propietarios							
III. Otras variaciones del patrimonio neto		-184.732,84					
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023	0,00	62.563,54	0,00	0,00	0,00	876.179,89	1.331.379,99
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores							
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores							
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2024	0,00	62.563,54	0,00	0,00	0,00	876.179,89	1.172.792,62
I. Total ingresos y gastos reconocidos		139.404,44				-36.376,76	103.027,68
II. Operaciones con socios o propietarios							
1. Aumentos (reducciones) de capital							
2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto							
3. (-) Distribución de dividendos							
4. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)							
5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios							
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos							
7. Otras operaciones con socios o propietarios							
III. Otras variaciones del patrimonio neto		-62.563,54				123,96	123,96
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 02/08/2024	0,00	139.404,44	0,00	0,00	0,00	839.927,10	1.275.944,27

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL PERIODO 01.01.2024 A 02.08.2024

(en euros)

	Notas EEFF	01/01/2024 - 02/08/2024 (7 meses)	01/01/2023 - 31/12/2023 (12 meses)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		139.404,44	75.777,19
2. Ajustes del resultado		160.739,04	226.201,01
a) Amortización del inmovilizado (+)	4/6	119.469,42	185.997,87
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	8	5.208,83	6.507,40
c) Variación de provisiones (+/-)		0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)	18	-48.502,35	-84.081,06
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)		0,00	0,00
h) Gastos financieros (+)		84.439,18	117.766,80
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		123,96	0,00
3. Cambios en el capital corriente		281.842,99	77.857,93
a) Existencias (+/-)	9	-7.643,83	-14.990,49
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		144.949,64	-81.683,43
c) Otros activos corrientes (+/-)		0,00	-3.233,70
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		12.294,79	177.600,55
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		132.242,39	165,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-106.066,74	-134.643,59
a) Pagos de intereses (-)		-84.439,18	-117.776,80
b) Cobros de dividendos (+)		0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)		0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		-21.627,56	-16.866,79
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)		475.919,73	245.192,54
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		-170.317,21	-289.533,76
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	-12.781,00
c) Inmovilizado material	4	-170.317,21	-276.752,76
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)		0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)		-170.317,21	-289.533,76
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		0,00	0,00

b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-105.116,22	-221.967,94
a) Emisión	259.672,47	203.000,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)	259.672,47	203.000,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (+)	0,00	0,00
5. Otras deudas (+)	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de	-364.788,69	-424.967,94
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-342.477,09	-424.967,94
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (-)	0,00	0,00
5. Otras deudas (-)	-22.311,60	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
a) Dividendos (-)	0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	-105.116,22	-221.309,16
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	200.486,30	-266.309,16
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	343.333,66	609.642,82
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	543.819,96	343.333,66

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

1. Actividad de la empresa

Identificación

La entidad ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L. se constituyó con fecha 28 de junio de 1991 por tiempo indefinido, siendo su forma jurídica en la actualidad de Sociedad Anónima Laboral.

La empresa tiene como domicilio CL Pujades, 77-79, 08005, Barcelona, siendo su Número de Identificación Fiscal A59835454.

Está inscrita en el Registro Mercantil de BARCELONA, Tomo 21689, Folio 75, Hoja B-26711.

Actividad de la empresa

La sociedad dispone de los siguientes centros de actividades en los que se desarrollan diferentes actividades:

- Centro especial de trabajo, calle Pujades, 77-79: Su actividad es la de un Centro especial de trabajo, desarrollo de la actividad de serigrafía, tipografía, offset, encuadernación, manipulación de papel y el resto de las relacionadas con la actividad.
- Escola Taiga, Avenida Vallvidrera, 71: Su actividad es de una Escuela de educación especial.
- Centre ocupacional Bogatell, Calle Lull, 130: Dedicado a Centro Ocupacional de personas con disminuciones psíquicas.
- Centro Especial de trabajo, Calle Major del Rectorat, 2: Se encuentra ubicado en el Albergue INOUT, se realizan servicios de hostelería y restauración.

Objeto social

A continuación, se detalla el objeto social de la empresa:

- La educación y prestación de servicios a personas con disminuciones psíquicas desde la edad temprana hasta la vejez, con el objetivo de conseguir el máximo grado de integración social y laboral.
- El desarrollo de la actividad de serigrafía, tipografía y offset, así como la encuadernación, manipulación y corte de papel y cualquier otra relacionada con la actividad de artes gráficas en general.
- Servicio de catering y la hostelería, restauración y jardinería en su más amplio sentido.
- El servicio de organización de congresos, asambleas y similares.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Pertenece a un grupo de sociedades

La sociedad no pertenece a ningún grupo de sociedades según los términos del artículo 42 del Código de Comercio.

2. Bases de presentación de los estados financieros intermedios

Imagen fiel

Disposiciones legales

Los estados financieros intermedios se han preparado a partir de los registros contables de la empresa, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Asimismo, el Estado de Flujos de Efectivo representa la veracidad de los flujos incorporados.

Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art.38 del código de comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad.

La sociedad ha elaborado los presentes estados financieros intermedios bajo el principio de empresa en funcionamiento.

Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de los estados financieros intermedios correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2024 y el 02/08/2024 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 02/08/2024 sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación.

El consejo de administración de la Sociedad está evaluando una cesión completa de activos y pasivos, así como el traspaso de sus actividades a favor de la fundación "AMPANS".

Los estados financieros intermedios se han elaborado de acuerdo con el principio de empresa en funcionamiento.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Comparación de la información

Los estados financieros intermedios se han formulado mediante la aplicación de criterios uniformes de valoración, agrupación y clasificación, respecto a los contenidos en los estados financieros del ejercicio 2023.

Si bien se incluye la información del balance y la cuenta de resultados correspondiente al ejercicio anterior, no son comparables, al tratarse de unos estados financieros intermedios.

Agrupación de partidas

Durante el ejercicio, no se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance, pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

Elementos recogidos en varias partidas

Dentro del Balance de Situación incluido en los presentes estados financieros intermedios existen elementos patrimoniales distribuidos en diversas partidas:

ELEMENTOS PATRIMONIALES	IMPORTE 02/08/2024	IMPORTE 2023
Deudas con entidades de crédito	1.707.606,40	1.756.009,07
PARTIDA DEL BALANCE	DESGLOSE	DESGLOSE
Deudas a largo plazo con entidades de crédito	1.129.349,69	1.265.573,46
Deudas a corto plazo con entidades de crédito	578.256,71	490.435,61

ELEMENTOS PATRIMONIALES	IMPORTE 02/08/2024	IMPORTE 2023
Deudas con administraciones públicas	58.063,12	98.023,96
PARTIDA DEL BALANCE	DESGLOSE	DESGLOSE
Otros pasivos financieros a largo plazo por IBI + IAE	45.456,52	67.768,12
Otras deudas a corto plazo con administraciones públicas por IBI + IAE	12.606,60	30.255,84

Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio no se han producido cambios en los criterios contables aplicados en relación al ejercicio anterior.

Corrección de errores

La sociedad ha registrado un ajuste en la partida de obligaciones por prestaciones al personal a largo plazo por importe de 158.587,37 euros contra la cuenta de reservas, debido a que la provisión debía haberse realizado en ejercicios anteriores al 2023. Debido a que dicho importe modifica la imagen fiel del patrimonio neto, se ha considerado necesario modificar las cifras comparativas del ejercicio anterior. Por tanto, las correcciones realizadas en las cifras comparativas de cada una de las partidas de los documentos que integran los estados financieros intermedios son las siguientes:

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Balance a 31 de diciembre de 2023

	RESERVAS	PROVISIONES A L/P
Saldo inicio del año 2023	47.255,01	0,00
Movimientos del ejercicio 2023	-158.587,37	158.587,37
Saldo ajustado, inicio del año 2024	-111.332,36	158.587,37

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2023:

	RESERVAS
Saldo inicio del año 2023	47.255,01
Movimientos del ejercicio 2023	-158.587,37
Saldo ajustado, inicio del año 2024	-111.332,36

3. Normas de registro y valoración

Inmovilizado intangible

Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro y, si es necesario de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la empresa se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un período de 4 años.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.

Inmovilizado intangible con vida útil indefinida

No existen activos intangibles con una vida útil indefinida.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado

La empresa no ha llevado a cabo durante el ejercicio económico trabajos para el propio inmovilizado intangible.

Inmovilizado material

Capitalización

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

El precio de adquisición incluye, además del importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se han producido hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluida la ubicación en el lugar y cualquier otra condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista; entre otros: gastos de explanación y derribo, transporte, derechos arancelarios, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Asimismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

Las deudas por compra de inmovilizado se valoran de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil.

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones ni reversiones de valor en los elementos del inmovilizado material.

Capitalización de gastos financieros

No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

Costes de ampliación, modernización y mejoras

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la empresa, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

Costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación

No se han incorporado costes de desmantelamiento o retiro en el inmovilizado material.

Trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado

La empresa no ha llevado a cabo durante el ejercicio económico trabajos para el propio inmovilizado material.

Criterios de contabilización de arrendamientos financieros y operaciones de naturaleza similar

Durante el ejercicio, no se han contabilizado arrendamientos financieros ni operaciones de naturaleza similar.

Inversiones inmobiliarias

Durante el ejercicio, no se han contemplado activos considerados como inversiones inmobiliarias, por lo que no cabe comentar los criterios de amortización ni deterioro.

Arrendamientos

Durante el ejercicio, no se han contabilizado arrendamientos financieros en el balance.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos cuando se ha acordado el uso de un activo durante un periodo de tiempo determinado, a cambio de percibir un importe único o una serie de pagos o cuotas. En este caso los ingresos y los gastos derivados del acuerdo de arrendamiento son considerados como ingreso y gasto del periodo que se reportan, imputándose en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Permutas

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Instrumentos financieros

Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

Activos financieros a coste amortizado

En esta categoría se incluirán los activos financieros, incluso cuando estén admitidos a negociación en un mercado organizado, que la empresa mantiene con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se han originado en la venta de bienes y prestaciones de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado.

b) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

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

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos del principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero (o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más eventos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto

En esta categoría se han incluido los activos financieros cuando las condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantenga para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de "Activos financieros a coste amortizado". También se han incluido las inversiones en instrumentos de patrimonio neto para las que se ha ejercitado la opción irrevocable.

Se han valorado inicialmente por su 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. Formará parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales se ha de incurrir para su venta. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputará en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero (o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más eventos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado:

ICARIA INICIATIVAS SOCIALES S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

a) En el caso de instrumentos de deuda adquiridos, una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor;

b) En el caso de inversiones en instrumentos de patrimonio, la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable. En todo caso, se presumirá que el instrumento se ha deteriorado ante una caída de un año y medio o de un 40% en su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor.

La corrección valorativa por deterioro es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias, y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración.

Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registrará el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

Activos financieros a coste

En esta categoría se incluyen los siguientes activos:

- a) Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.
- b) Las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones.
- c) Los activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado.
- d) Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares.
- e) Los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente.
- f) Cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable y no sea posible obtener una estimación fiable de éste.

Inicialmente se valoran por su coste, que es el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Formarán parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen en adquirido. En el caso de las inversiones en empresas del grupo, se han tenido en cuenta los criterios para determinar el coste de una combinación de negocios.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el valor recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Un activo financiero se incluye en esta categoría salvo que proceda su clasificación en alguna de las anteriores. Los activos financieros mantenidos para negociar se incluirán obligatoriamente en esta categoría.

Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando:

a) Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo (por ejemplo, valores representativos de deuda, cualquiera que sea su plazo de vencimiento, o instrumentos de patrimonio, cotizados, que se adquieren para venderlos en el corto plazo).

b) Forme parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o

c) Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Para los instrumentos de patrimonio que no se mantengan para negociar, ni deban valorarse a coste, la empresa puede realizar la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, se valoran inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Posteriormente, se valoran por su valor razonable. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputarán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Reclasificación de activos financieros

La empresa ha reclasificado sus activos en el caso que haya cambiado la forma en que los gestiona para generar flujos de efectivo. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

A estos efectos, no son reclasificaciones los cambios derivados de las siguientes circunstancias:

a) Cuando un elemento que anteriormente era un instrumento de cobertura designado y eficaz en una cobertura de flujos de efectivo o en una cobertura de la inversión neta en un negocio extranjero haya dejado de cumplir los requisitos para ser considerado como tal.

b) Cuando un elemento pase a ser un instrumento de cobertura designado y eficaz en una cobertura de flujos de efectivo o en una cobertura de la inversión neta en un negocio extranjero.

- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y al contrario. En este caso, su valor razonable se medirá en la fecha de reclasificación. Cualquier pérdida o ganancia que surja, por diferencia entre el coste amortizado previo del activo financiero y el valor razonable, se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias. Por el contrario, si una entidad reclasifica un activo financiero desde la categoría de activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias a la de activos a coste amortizado, su valor razonable en la fecha de reclasificación pasará a ser su nuevo valor en libros.

- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y al contrario. En este caso, su valor razonable se medirá en la fecha de reclasificación. Cualquier pérdida o ganancia que surja, por diferencia entre el coste amortizado previo del activo financiero y el valor razonable, se reconocerá directamente en el patrimonio neto y se aplicarán las reglas relativas a los activos incluidos en esta categoría. El tipo de interés efectivo no se ajustará como resultado de la reclasificación. Por el contrario, si una entidad reclasifica un activo financiero desde la categoría de medición a valor razonable con cambios en patrimonio neto a la de coste amortizado, este se reclasificará a su valor razonable en esa fecha. Las ganancias y pérdidas acumuladas en el patrimonio neto se ajustarán contra el valor razonable del activo financiero en la fecha de reclasificación. Como resultado el activo financiero se medirá en la fecha de reclasificación como si se hubiera medido a coste amortizado desde su reconocimiento inicial.

- Reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y al contrario. Si una entidad reclasifica un activo financiero desde la categoría de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la de valor razonable con cambios en el patrimonio neto, el activo financiero se continúa midiendo a valor razonable. Para el caso de inversiones en instrumentos de patrimonio no es posible la reclasificación. Por el contrario, si la entidad reclasifica un activo financiero desde la categoría de valor razonable con cambios en el patrimonio neto a la de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, el activo financiero se continúa midiendo a valor razonable, pero la ganancia o pérdida acumulada directamente en el patrimonio neto se reclasificará a la cuenta de pérdidas y ganancias en esa fecha.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

- Reclasificación de las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias y al contrario. Cuando la inversión en el patrimonio de una empresa del grupo, multigrupo o asociada deje de calificarse como tal, la inversión financiera que se mantenga en esa empresa se reclasificará a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias siempre que el valor razonable de las acciones pueda estimarse con fiabilidad, salvo que la empresa opte en ese momento por incluir la inversión en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto. En tal caso, su valor razonable se medirá en la fecha de reclasificación reconociendo cualquier ganancia o pérdida que surja, por diferencia entre el valor contable del activo previo a la reclasificación y el valor razonable, en la cuenta de pérdidas y ganancias, salvo que la empresa ejerza la mencionada opción, en cuyo caso la diferencia se imputará directamente al patrimonio neto. Se aplicará este mismo criterio a las inversiones en otros instrumentos de patrimonio que puedan valorarse con fiabilidad. Por el contrario, en el supuesto de que el valor razonable de un instrumento de patrimonio dejase de ser fiable, su valor razonable en la fecha de reclasificación pasará a ser su nuevo valor en libros.

Ingresos y gastos procedentes de instrumentos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros reportados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

Pasivos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido todos los pasivos financieros 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 y los débitos por operaciones no comerciales:

- a) Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado
- b) Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

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, el pago de los cuales se espera que sea en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, y cuya valoración inicial sea por su valor nominal, continuarán valorándose por su valor nominal.

Pasivos financieros a valor razonable con cambios en PyG

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que cumplen alguna de las siguientes condiciones:

a) Son pasivos que se mantienen para negociar. Se considera que un pasivo financiero se posee para negociar cuando:

a.1) Se emita principalmente con el propósito de readquirirlo en el corto plazo (por ejemplo, obligaciones y otros valores negociables emitidos cotizados que la empresa pueda comprar en el corto plazo en función de los cambios de valor).

a.2) Sea una obligación que un vendedor tiene en el corto plazo de entregar activos financieros que le han sido prestados (es decir, cuando la empresa que vende activos financieros que había recibido en préstamo y que todavía no posee).

a.3) Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o

a.4) Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

b) Desde el momento del reconocimiento inicial, ha sido designado por la Sociedad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Esta designación, que es irrevocable, sólo se puede realizar si resulta en una información más relevante, debido a que:

b.1) Se elimina o reduce de manera significativa una incoherencia o "asimetría contable" con otros instrumentos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias; o

b.2) Un grupo de pasivos financieros o de activos y pasivos financieros se gestione y su rendimiento se valúe sobre la base de su valor razonable de acuerdo con una estrategia de gestión del riesgo o de inversión documentada, y se facilite información del grupo también sobre la base del valor razonable al personal clave de la dirección, según se define en la norma 15ª de elaboración de los estados financieros intermedios.

c) Opcionalmente y de forma irrevocable, se podrán incluir en su integridad en esta categoría los pasivos financieros híbridos siempre que se cumplan con los requisitos establecidos en el apartado 5.1 del Real Decreto 1/2021, de 12 de enero.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Estos pasivos se valoran inicialmente por el valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Posteriormente se valoran por su valor razonable, con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Reclasificación de pasivos financieros

No se podrá realizar reclasificación de pasivo financiero alguno. A estos efectos, no son reclasificaciones los cambios derivados de las siguientes circunstancias:

a) Cuando un elemento que anteriormente era un instrumento de cobertura designado y eficaz en una cobertura de flujos de efectivo o en una cobertura de la inversión neta en un negocio extranjero, haya dejado de cumplir los requisitos para ser considerado como tal.

b) Cuando un elemento pase a ser un instrumento de cobertura designado y eficaz en una cobertura de flujos de efectivo o en una cobertura de la inversión neta en un negocio extranjero.

Baja de activos y pasivos financieros

Los criterios utilizados para dar de baja un activo financiero son que haya expirado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Una vez se ha dado de baja el activo, la ganancia o pérdida surgida de esta operación formará parte del resultado del ejercicio en el cual ésta se haya producido.

En el caso de los pasivos financieros la empresa los da de baja cuando la obligación se ha extinguido. También se da de baja un pasivo financiero cuando el intercambio de instrumentos de deuda se produce con condiciones sustancialmente diferentes.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Instrumentos de patrimonio neto en poder de la empresa

La sociedad no posee instrumentos de patrimonio propio en su poder durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria.

Instrumentos financieros híbridos

No hay instrumentos financieros híbridos en el balance.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Instrumentos financieros compuestos

No hay instrumentos financieros compuestos en el balance de la empresa.

Contratos de garantías financieras

No hay contratos de garantías financieras en el balance de la empresa.

Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Este tipo de inversiones se han valorado inicialmente por su coste, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente estas inversiones se han valorado por el coste menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Coberturas contables

No se han reconocido coberturas contables.

Existencias

Criterios de valoración

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunos.

Correcciones valorativas por deterioro

La empresa realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Capitalización de gastos financieros

No se han capitalizado gastos financieros referentes a las existencias que figuran en el balance de la empresa.

Transacciones en moneda extranjera

Criterios de valoración

Toda transacción en moneda extranjera se convertirá a moneda funcional, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, del tipo de cambio de contado, es decir, del tipo de cambio utilizado en las transacciones con entrega inmediata, entre ambas monedas, en la fecha de la transacción, entendida como aquella en la que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

Al cierre del ejercicio las partidas monetarias se valorarán aplicando el tipo de cambio de cierre, entendido como el tipo de cambio medio de contado, existente en esa fecha.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originen en este proceso, así como las que se produzcan al liquidar dichos elementos patrimoniales, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que surjan.

Las partidas no monetarias se valorarán aplicando el tipo de cambio de la fecha de la transacción.

Criterios de imputación de las diferencias de cambio

Las diferencias de cambio de las partidas monetarias que surjan tanto al liquidarlas, como el convertirlas al tipo de cambio de cierre, se reconocen en los resultados del año, excepto aquellas que formen parte de la inversión de un negocio en el extranjero, que se reconocen directamente en el patrimonio neto de impuestos hasta el momento de su venta.

Impuestos sobre beneficios

Criterios de registro

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen bajo la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Valoración de activos y pasivos por impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente.

Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles excepto del reconocimiento inicial (ahorro en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la empresa tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra los cuales poder hacerlos efectivos.

El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la empresa tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra los cuales poder hacerlos efectivos.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

Ingresos y gastos

Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio del devengo y se valoran según el precio de la transacción que se define como el importe de la contraprestación que se espera recibir a cambio de transferir los bienes o servicios. Esto es el importe monetario o, en su caso, el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para los activos transferidos al cliente, deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que se puedan conceder al cliente, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

Los ingresos por el desarrollo de la actividad ordinaria se reconocen cuando se ha transferido el control de los bienes o servicios al cliente. En ese momento, el ingreso se valora por el importe que refleja la contraprestación a la que se espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

Para la aplicación de este criterio fundamental de registro contable de ingresos, se sigue un proceso completo que consta de las siguientes etapas sucesivas:

- a) Identificación del contrato o contratos con el cliente, entendiéndose como un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles para las mismas.
- b) Identificación de la obligación u obligaciones a cumplir en el contrato, representativas de los compromisos de transferir bienes o prestar servicios a un cliente.
- c) Determinación del precio o importe de la transacción, o contraprestación del contrato a la que se espera tener derecho a cambio de la transferencia de los bienes o de la prestación de servicios comprometida con el cliente.
- d) Asignación del precio o importe de la transacción a las obligaciones a cumplir, que se realiza en función de los precios de venta individuales de cada bien o servicio distinto que se hayan comprometido en el contrato, o bien, en su caso, siguiendo una estimación del precio de venta cuando el mismo no se pueda observar de modo independiente.
- e) Reconocimiento del ingreso por actividades ordinarias cuando a medida que se cumple con una obligación comprometida mediante la transferencia de un bien o la prestación de un servicio. Dicho cumplimiento tiene lugar cuando el cliente obtiene el control del bien o servicio, de forma que el importe del ingreso de actividades ordinarias reconocido será la cuantía asignada a la obligación contractual satisfecha.

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) identificada, la empresa ha determinado al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Se ha considerado que la empresa transfiere el control de un activo o de un servicio a lo largo del tiempo cuando se cumple uno de los siguientes criterios:

a) El cliente recibe y consume de forma simultánea los beneficios proporcionados por la actividad de la empresa (generalmente, la prestación de un servicio) a medida que la entidad la desarrolla, como sucede en algunos servicios recurrentes.

b) La empresa produce o mejora un activo (tangible o intangible) que el cliente controla a medida que se desarrolla la actividad (por ejemplo, un servicio de construcción efectuado sobre un terreno del cliente).

c) La empresa elabora un activo específico para el cliente (con carácter general, un servicio o una instalación técnica compleja o un bien particular con especificaciones singulares) sin un uso alternativo y la empresa tiene un derecho exigible al cobro por la actividad que se haya completado hasta la fecha (por ejemplo, servicios de consultoría que den lugar a una opinión profesional para el cliente).

Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios) que se cumplen a lo largo del tiempo, se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la empresa disponga de información fiable para realizar la medición del grado de avance. La empresa revisará y, si es necesario, modificará las estimaciones del ingreso a reconocer, a medida que cumple con el compromiso asumido. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación no pueda ser estimado con fiabilidad. Cuando, a una fecha determinada, la empresa no sea capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación (por ejemplo, en las primeras etapas de un contrato), aunque espere recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, sólo se reconocerán ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en esa fecha. Hasta que no se produzca esta circunstancia, los costes incurridos en la producción o fabricación del producto (bienes o servicios) se contabilizan como existencias.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Gastos

Los gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Provisiones y contingencias

Los estados financieros intermedios de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La actividad medioambiental es aquella cuyo objetivo es prevenir, reducir o reparar el daño que se produzca sobre el medioambiente. La actividad de la empresa, por su naturaleza, no tiene un impacto medioambiental significativo.

Gastos de personal

Criterios de registro y valoración

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

Compromisos por pensiones

De acuerdo con el convenio colectivo, la Sociedad provisiona los compromisos futuros por premios de vinculación contraídos con su personal, en función del devengo de éstos según el cálculo actuarial.

Pagos basados en acciones

La empresa no ha realizado pagos en acciones durante el presente ejercicio.

Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

Combinaciones de negocios

En el ejercicio anterior, la empresa contabilizó las combinaciones de negocio originadas en una fusión de varias empresas según el método de adquisición.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Este método consiste en la contabilización, en la fecha de adquisición, de todos los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos, así como, en su caso, el correspondiente fondo de comercio o diferencia negativa. A partir de este momento se han registrado todos los ingresos y gastos, así como los flujos de tesorería correspondientes.

La empresa durante el ejercicio no ha realizado operaciones de esta naturaleza.

Negocios conjuntos

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones existentes entre partes vinculadas se han realizado a precio de mercado.

Activos no corrientes mantenidos para la venta

Durante el ejercicio, la empresa no ha reclasificado ningún activo no corriente mantenido para la venta.

Operaciones interrumpidas

No se ha decidido abandonar y/o enajenar ninguna línea de negocio durante este ejercicio.

4. Inmovilizado material

Análisis de movimiento

Terrenos y construcciones

La partida de terrenos y construcciones presenta, durante el ejercicio económico, los siguientes movimientos:

MOVIMIENTOS TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	IMPORTE 02/08/2024	IMPORTE 2023
SALDO INICIAL BRUTO	959.440,46	860.601
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	40.327,48	98.839,20
(+/-)Salidas, bajas y reducciones		
(+/-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	999.767,94	959.440,46

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Durante el ejercicio, el movimiento de la amortización de la partida construcciones ha sido el siguiente:

AMORTIZACIÓN TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	IMPORTE 02/08/2024	IMPORTE 2023
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	215.349,20	202.806,40
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	8.616,82	12.542,80
(+)Adquisiciones o traspasos		
(+/-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	223.966,02	215.349,20

No se han practicado correcciones valorativas por deterioro de la partida terrenos y construcciones.

Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material

La partida de instalaciones técnicas y otro inmovilizado material presenta, durante el ejercicio económico, los siguientes movimientos:

MOVIMIENTOS INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOV.	IMPORTE 02/08/2024	IMPORTE 2023
SALDO INICIAL BRUTO	3.330.701,49	3.152.787,93
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	129.989,73	177.913,56
(+/-)Salidas, bajas y reducciones		
(+/-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	3.460.691,22	3.330.701,49

Durante el ejercicio, el movimiento de la amortización de la partida instalaciones técnicas y otro inmovilizado material ha sido el siguiente:

AMORTIZACIÓN INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOV.	IMPORTE 02/08/2024	IMPORTE 2023
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	2.495.549,35	2.381.522,04
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	75.220,67	114.027,31
(+)Adquisiciones o traspasos		
(+/-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	2.570.770,02	2.495.549,35

No hay correcciones valorativas por deterioro de la partida instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.

Inmovilizado en curso y anticipos

No hay inmovilizado en curso ni se han pagado anticipos al cierre del ejercicio.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Información sobre:

Costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación

Durante el ejercicio, en la empresa no se han contabilizado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación como mayor valor de los activos.

Vidas útiles

La vida útil y método de amortización de los elementos del inmovilizado material vigente en la empresa en el ejercicio actual es:

ELEMENTO	AÑOS VIDA ÚTIL	MÉTODO AMORTIZACIÓN
Construcciones	33-50	Lineal
Instalaciones técnicas	10-20	Lineal
Maquinaria	8	Lineal
Utillaje	4	Lineal
Otras instalaciones	10	Lineal
Mobiliario	10	Lineal
Equipos informáticos	4	Lineal
Elementos de transporte	6	Lineal
Otro inmovilizado	10	Lineal

ELEMENTO	AMORTIZACIÓN 02/08/2024	AMORT.ACUM. 02/08/2024
Construcciones	8.616,82	223.966,02
Instalaciones técnicas	18.301,11	129.787,97
Maquinaria	11.942,10	684.083,70
Utillaje	1.286,79	172.325,45
Otras instalaciones	19.611,35	842.321,65
Mobiliario	8.979,10	432.715,74
Equipos informáticos	4.800,04	132.753,36
Elementos de transporte	11,67	16.661,33
Otro inmovilizado	10.288,51	160.120,82
TOTAL	83.837,49	2.794.736,04

ELEMENTO	AMORTIZACIÓN 2023	AMORT.ACUM. 2023
Construcciones	12.542,80	215.349,20
Instalaciones técnicas	19.024,70	111.486,86
Maquinaria	19.332,37	672.141,60
Utillaje	1.776,42	171.038,66
Otras instalaciones	35.029,06	822.710,30
Mobiliario	8.141,51	423.736,64
Equipos informáticos	8.076,99	127.953,32
Elementos de transporte	160,00	16.649,66
Otro inmovilizado	22.486,26	149.832,31
TOTAL	126.570,11	2.710.898,55

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Cambios de estimación

No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

Inmov. mat. adquirido a emp. del grupo y asociadas

En el actual ejercicio no se han efectuado inversiones en inmovilizado material significativas adquiridas a empresas de grupo y asociadas.

Inmov. material adquirido fuera territorio español

La empresa no mantiene elementos de inmovilizado material situados fuera de España.

Gastos financieros capitalizados

Durante el ejercicio actual no ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre bienes del inmovilizado material.

Detalle de las correcciones valorativas por deterioro significativas

No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para el inmovilizado material.

Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

Durante el actual ejercicio no se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten al inmovilizado material.

Compensaciones de terceros

No hay compensaciones de terceros que se incluyen en el resultado del ejercicio por elementos de inmovilizado material.

Inmovilizado incluido en unidad generadora de efectivo

No existe inmovilizado material incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

Inmovilizado no afecto a la explotación

Todos los elementos del inmovilizado material están afectos a la explotación.

Bienes totalmente amortizados en uso

La empresa mantiene dentro de su inmovilizado material bienes que están totalmente amortizados en uso actualmente, siendo éstos los que a continuación se relacionan:

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

INFORMACIÓN SOBRE:	IMPORTE 02/08/2024	IMPORTE 2023
Imp. de los bienes totalmente amortizados en uso	2.062.473,36	2.062.473,36
- Construcciones	0,00	0,00
- Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.062.473,36	2.062.473,36

Bienes afectos a garantías y reversión

Existen elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión según el siguiente detalle:

EJERCICIO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

INMUEBLE	ENTIDAD	TIPO DE GARANTIA	IMPORTE DEUDA	IMPORTE INMUEBLE
Av. Vallvidrera, 71	Caixabank	Garantía Hipotecaria	502.545,60	519.781,39

EJERCICIO 2023

INMUEBLE	ENTIDAD	TIPO DE GARANTIA	IMPORTE DEUDA	IMPORTE INMUEBLE
Av. Vallvidrera, 71	Caixabank	Garantía Hipotecaria	535.463,99	522.747,55

Subvenciones, donaciones y legados

No se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico que hayan servido para financiar inmovilizado material ni originados directa o indirectamente por este tipo de bienes. Tampoco se han recibido donaciones en el mismo sentido.

Situaciones especiales del inmovilizado material

No existe ninguna circunstancia de carácter sustantivo que afecte al inmovilizado material, tales como: arrendamientos, seguros, litigios, embargos y situaciones análogas.

Arrendamientos financieros y operaciones similares

En la empresa no hay elementos del inmovilizado material sometidos a arrendamiento financiero u otras operaciones de similar naturaleza.

Detalle bienes inmuebles

Los bienes inmuebles que figuran en el inmovilizado material de la empresa en el presente ejercicio económico se desglosan a continuación:

EJERCICIO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

INFORMACIÓN SOBRE:	TERRENO	CONSTRUCCIÓN	A. ACUMULADA
AVDA VALLVIDRERA, 71	328.936,55	394.355,23	203.510,39
C/ LLULL, 2	0,00	22.633,52	357,14
VILA JOANA (C/MAJOR DEL RECTORET, 2)	0,00	253.842,64	20.098,49

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

EJERCICIO 2023

INFORMACIÓN SOBRE:	TERRENO	CONSTRUCCIÓN	A. ACUMULADA
AVDA VALLVIDRERA, 71	328.206,34	394.355,23	199.814,02
C/ LLULL, 2	0,00	4.155,80	54,65
VILA JOANA (C/MAJOR DEL RECTORET, 2)	0,00	232.723,09	15.480,53

Resultado del ejercicio derivado de la enajenación inmov. mat.

Ni en el actual ejercicio ni en el anterior, no se han enajenado elementos del inmovilizado material.

5. Inversiones inmobiliarias

La Sociedad no tiene inversiones inmobiliarias.

6. Inmovilizado intangible

Análisis de movimiento

Concesiones Administrativas

Los movimientos que presentan las concesiones administrativas en el balance de la empresa se detallan a continuación:

MOVIMIENTOS CONCESIONES	IMPORTE 02/08/2024	IMPORTE 2023
SALDO INICIAL BRUTO	3.219.563,25	3.219.563,25
(+) Resto de entradas		
(+/-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	3.219.563,25	3.219.563,25

La amortización de las concesiones administrativas presenta las siguientes características:

AMORTIZACIÓN CONCESIONES	IMPORTE 02/08/2024	IMPORTE 2023
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	1.669.704,07	1.615.630,84
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	31.851,31	54.073,23
(+) Adquisiciones o traspasos		
(-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	1.701.555,38	1.669.704,07

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

No se ha aplicado en el ejercicio correcciones de valor sobre las concesiones administrativas.

Patentes, licencias, marcas y similares

Los movimientos que presentan las patentes, licencias, marcas o similares en el balance de la empresa se detallan a continuación:

MOVIMIENTOS PATENTES, LICENCIAS, MARCAS Y SIMILARES	IMPORTE 02/08/2024	IMPORTE 2023
SALDO INICIAL BRUTO	19.949,97	19.949,97
(+) Resto de entradas		
(+/-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	19.949,97	19.949,97

La amortización de la partida patentes, licencias, marcas o similares presenta las siguientes características:

AMORTIZACIÓN PATENTES, LICENCIAS, MARCAS Y SIMILARES	IMPORTE 02/08/2024	IMPORTE 2023
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	18.025,44	18.025,44
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	290,21	
(+) Adquisiciones o traspasos		
(-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	18.315,65	18.025,44

No se ha aplicado en el ejercicio correcciones de valor sobre las patentes, licencias, marcas o similares.

Aplicaciones informáticas

Los movimientos de la partida aplicaciones informáticas de la empresa en el presente ejercicio son los siguientes:

MOVIMIENTOS APLICACIONES INFORMÁTICAS	IMPORTE 02/08/2024	IMPORTE 2023
SALDO INICIAL BRUTO	157.376,74	144.595,74
(+) Resto de entradas		12.781,00
(+/-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	157.376,74	157.376,74

La amortización realizada en el ejercicio sobre las aplicaciones informáticas presenta el siguiente detalle:

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

AMORTIZACIÓN APLICACIONES INFORMÁTICAS	IMPORTE 02/08/2024	IMPORTE 2023
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	142.125,22	136.770,69
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	3.490,41	5.354,53
(+/-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	145.615,63	142.125,22

La partida aplicaciones informáticas no presenta ninguna corrección de valor por deterioro en el actual ejercicio.

Información sobre:

Activos afectos a garantías y reversión

No existen elementos de inmovilizado intangible que estén afectos de manera directa a garantías, tales como hipotecas, ni otras que tengan carácter registral. Tampoco existen elementos reversibles.

Vidas útiles

La vida útil y método de amortización de los elementos del inmovilizado intangible vigente en la empresa en el ejercicio actual es:

ELEMENTO	AÑOS VIDA ÚTIL	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN
Concesiones administrativas	50	Lineal
Patentes, licencias i marcas	5	Lineal
Aplicaciones informáticas	4	Lineal

Cambios de estimación

No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

Inversiones inmovilizado intangible adquiridas a emp. del grupo y asoci.

En el actual ejercicio no se ha adquirido inmovilizado intangible a empresas del grupo y asociadas.

Inversiones en inmovilizado intangible adquirido fuera territorio español

En el presente ejercicio la empresa no posee ningún elemento de inmovilizado intangible fuera del territorio español.

Gastos financieros capitalizados

Durante el ejercicio actual no ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre el inmovilizado intangible.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Detalle de las correcciones valorativas por deterioro

No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para el inmovilizado intangible.

Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

Durante el actual ejercicio no se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten al inmovilizado intangible.

Inversiones en inmovilizado intangible incluidas en unidad generadora de efectivo

No existe inmovilizado intangible incluido en ninguna unidad generadora de efectivo

Inmovilizado intangible no afecto a la explotación

Todos los elementos del inmovilizado intangible están afectos a la explotación.

Inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso

La empresa mantiene en su inmovilizado intangible, elementos que están totalmente amortizados. Actualmente el importe de ellos es 910.704,67 (910.704,67 en 2023) euros.

Subvenciones, donaciones y legados

Existen bienes cedidos en uso de forma gratuita según el siguiente detalle:

ELEMENTO	IMPORTE	V.N.C INTANGIBLE A 02/08/2024	V.N.C INTANGIBLE A 31/12/2023
C/ LLULL, 2	476.824,00	457.645,08	463.208,03
VILA JOANA (C/MAJOR DEL RECTORET, 2)	2.742.739,25	1.060.362,79	1.086.651,15

Resultado del ejercicio derivado de la enajenación inmovilizado intangible

La empresa no ha enajenado ningún elemento de inmovilizado intangible en el presente ejercicio ni en el ejercicio anterior.

Importe de desembolsos por I+D / IT reconocidos como gastos

No se han llevado a cabo desembolsos por investigación y desarrollo.

Vida útil indefinida

Durante el ejercicio, la sociedad no tiene activos inmovilizados cuya vida útil no se pueda determinar con fiabilidad.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Otra información

No se cree necesario añadir otra información respecto al inmovilizado intangible por entender que la suministrada facilita la determinación de la imagen fiel de esta partida del activo no corriente del balance.

Fondo de comercio

No existen combinaciones de negocio a la fecha de cierre del ejercicio y tampoco se han producido entre fecha de cierre y la de formulación de los presentes estados financieros intermedios.

7. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Arrendamientos financieros

La empresa no tiene arrendados ninguno de sus elementos de inmovilizado en régimen de arrendamiento financiero a terceras partes.

Arrendamientos operativos

La empresa es arrendadora

La empresa no tiene arrendados ninguno de sus elementos de inmovilizado en régimen de arrendamiento operativo a terceras partes.

La empresa es arrendataria

Los gastos en concepto de arrendamientos operativos a lo largo del último ejercicio han sido los siguientes:

Local C/ Pujades 77-79 (Fundación ONCE)

CONCEPTO	02/08/2024	2023
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos	24.631,32	27.059,76
Cuotas de arrendamiento reconocidas como gasto del periodo	2.006,97	3.440,52

Otros alquileres

CONCEPTO	02/08/2024	2023
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos	0,00	0,00
Cuotas de arrendamiento reconocidas como gasto del periodo	56.759,93	68.574,79

Todos los pagos anteriores corresponden a cuotas mínimas no existiendo cuotas contingentes ni cuotas de subarrendamiento.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

8. Instrumentos financieros

Activos financieros

A continuación, se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los activos financieros, salvo las inversiones en patrimonio en empresas del grupo, multigrupo y asociadas. El efectivo y otros activos equivalentes no se incluyen en el cuadro:

Activos financieros a largo plazo

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		Total	
	02/08/2024	2023	02/08/2024	2023	02/08/2024	2023	02/08/2024	2023
Activos a valor razonable con cambios pyg:							0,00	0,00
- Cartera de negociación							0,00	0,00
- Designados							0,00	0,00
- Otros							0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado					3.552,33	3.552,33	3.552,33	3.552,33
Activos financieros a coste							0,00	0,00
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto							0,00	0,00
- Valorados a coste							0,00	0,00
Derivados de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	3.552,33	3.552,33	3.552,33	3.552,33

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Activos financieros a corto plazo

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		Total	
	02/08/2024	2023	02/08/2024	2023	02/08/2024	2023	02/08/2024	2023
Activos a valor razonable con cambios pyg:							0,00	0,00
- Cartera de negociación							0,00	0,00
- Designados							0,00	0,00
- Otros							0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado					797.147,11	976.173,49	797.147,11	976.173,49
Activos financieros a coste							0,00	0,00
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto							0,00	0,00
- Valorados a coste							0,00	0,00
Derivados de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	797.147,11	976.173,49	797.147,11	976.173,49

Pasivos financieros

A continuación, se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros a largo y corto plazo:

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Pasivos financieros a largo plazo

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		Total	
	02/08/2024	2023	02/08/2024	2023	02/08/2024	2023	02/08/2024	2023
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	1.129.349,69	1.265.573,46			45.456,52	67.768,12	1.174.806,21	1.333.341,58
Pasivos a valor razonable concambios en pérdidas y ganancias.							0,00	0,00
- Cartera de negociación							0,00	0,00
- Designados							0,00	0,00
- Otros							0,00	0,00
Derivados de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	1.129.349,69	1.265.573,46	0,00	0,00	45.456,52	67.768,12	1.174.806,21	1.333.341,58

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Pasivos financieros a corto plazo

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		Total	
	02/08/2024	2023	02/08/2024	2023	02/08/2024	2023	02/08/2024	2023
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	711.981,47	658.562,32			569.760,64	527.522,99	1.281.742,11	1.186.085,31
Pasivos a valor razonable concambios en pérdidas y ganancias.							0,00	0,00
- Cartera de negociación							0,00	0,00
- Designados							0,00	0,00
- Otros							0,00	0,00
Derivados de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	711.981,47	658.562,32	0,00	0,00	569.760,64	527.522,99	1.281.742,11	1.186.085,31

Activos y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

No existen activos ni pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Reclasificaciones

No se han producido en el ejercicio reclasificaciones de activos financieros.

Compensación de activos y pasivos financieros

No se han producido durante el ejercicio compensación de activos y pasivos financieros.

Activos cedidos y aceptados en garantía

No se han producido durante el ejercicio transferencias de activos financieros.

No existen activos aceptados en garantía.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Correcciones por deterioro de valor por riesgo crédito

El total de correcciones por deterioro por riesgo de crédito en los activos financieros es:

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2024	0,00	235.853,80
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		5.208,83
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Otras disminuciones		
SALDO FINAL 02/08/2024	0,00	241.062,63

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2023	0,00	229.346,40
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		6.507,40
(-) Disminución por reversión del deterioro		
SALDO FINAL 2023	0,00	235.853,80

Impago o incumplimiento de condiciones

No se ha producido incidencia alguna en el cumplimiento de las obligaciones con terceros.

Deudas con características especiales

La empresa no tiene contraídas deudas de características especiales.

Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias

Pérdidas o ganancias netas procedentes de instrumentos financieros

No existen pérdidas ni ganancias netas procedentes de instrumentos financieros.

Pérdidas o ganancias reconocidas por la baja de activos financieros

No existen pérdidas y ganancias reconocidas en la cuenta de pérdidas y ganancias por la baja de activos financieros medidos a coste amortizado.

Ingresos y gastos calculados por tipo interés efectivo

Al cierre del ejercicio no existen ingresos ni gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo.

Contabilidad de coberturas

La empresa no ha realizado durante el ejercicio ninguna operación de cobertura de efectivo, ni de valor razonable ni de inversión neta en negocios extranjeros.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Valor razonable

El valor razonable de los activos y pasivos financieros ha sido calculado mediante la aplicación de técnicas de valoración, según la jerarquía de valor razonable que se muestra a continuación:

Nivel 1. El valor razonable se calcula en base a precios cotizados sin ajustar en mercados activos o pasivos idénticos a los que la entidad puede acceder en la fecha de la medición.

Nivel 2. El valor razonable se calcula en base a precios distintos a los considerados en el Nivel 1 que son observables en el mercado para los activos o pasivos, directa o indirectamente.

Nivel 3. El valor razonable se determina a partir de datos de entrada no observables para el activo o el pasivo.

Categorías	Nivel de Jerarquía	Justificación
Activos y a valor razonable con cambios pyg: Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	1	El valor razonable de estos activos se ha determinado tomando como referencia su precio cotizado en mercados activos.
Activos y pasivos financieros a coste amortizado	2	En relación a los créditos y débitos por operaciones comerciales, créditos a empresas del grupo u otras sociedades y deudas a terceros, no es necesario revelar el valor razonable ya que el valor en libros constituye una aproximación aceptable al valor razonable.
Activos financieros a coste	3	Los instrumentos de patrimonio y valores representativos de deuda que no cotizan en un mercado activo, se han valorado a su coste, registrando el oportuno deterioro si se ha considerado necesario.

Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

La Sociedad no tiene Empresas del Grupo participadas durante el presente ejercicio.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Otra información

Circunstancias especiales

No existen circunstancias especiales tales como litigios, embargos, etc. que afecten a los activos financieros.

Líneas de descuento y pólizas de crédito

La empresa mantiene líneas de descuento según el siguiente detalle:

ENTIDAD	LÍMITE	IMPORTE UTILIZADO	IMPORTE DISPONIBLE
TRIODOS	280.000,00	32.040,94	247.959,06
SABADELL	30.000,00	0,00	30.000,00

La empresa mantiene pólizas de crédito según el detalle que a continuación se reseña:

ENTIDAD	LÍMITE	IMPORTE UTILIZADO	IMPORTE DISPONIBLE
BANKINTER	50.000,00	15.959,28	34.040,72
SABADELL	60.000,00	55.790,36	4.209,64
BBVA	20.000,00	18.599,66	1.400,34

La empresa mantiene líneas de factoring y confirming según el detalle que a continuación se reseña:

ENTIDAD	LÍMITE	IMPORTE UTILIZADO	IMPORTE DISPONIBLE
BANKINTER FACTORING	18.000,00	0,00	18.000,00

Deudas con garantía real

La empresa mantiene deudas con garantía real según el detalle que a continuación se reseña:

EJERCICIO A 02/08/2024

INMUEBLE	ENTIDAD	TIPO DE GARANTIA	IMPORTE DEUDA
Av. Vallvidrera, 71	Caixabank	Garantía Hipotecaria	502.545,60

EJERCICIO 2023

INMUEBLE	ENTIDAD	TIPO DE GARANTIA	IMPORTE DEUDA
Av. Vallvidrera, 71	Caixabank	Garantía Hipotecaria	535.463,99

Condiciones de los préstamos con garantía ICO

La Sociedad obtuvo préstamos con garantía ICO al amparo de lo previsto en el RD-Ley 8/2020, de 17 de marzo de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, de acuerdo con el siguiente detalle:

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

EJERCICIO A 02/08/2024

ENTIDAD	IMPORTE INICIAL	FECHA DE CONCESIÓN	PERIODO DE CARENCIA	FECHA VENCIMIENTO	SALDO PEND. C/P Y L/P
SABADELL	27.000,00	15/01/2019	N/A	15/01/2024	350,55
BBVA	60.000,00	08/07/2020	1 AÑO	08/06/2028	34.986,39
SANTANDER	40.000,00	04/08/2020	N/A	30/07/2027	25.186,06

EJERCICIO 2023

ENTIDAD	IMPORTE INICIAL	FECHA DE CONCESIÓN	PERIODO DE CARENCIA	FECHA VENCIMIENTO	SALDO PEND. C/P Y L/P
SABADELL	27.000,00	15/01/2019	N/A	15/01/2024	350,55
BBVA	60.000,00	08/07/2020	1 AÑO	08/06/2028	39.882,58
SANTANDER	40.000,00	04/08/2020	N/A	30/07/2027	29.660,53

Información sobre la naturaleza y nivel de riesgo de instrumentos financieros

Información cualitativa

Riesgo de crédito

Es el riesgo de incurrir en pérdidas por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de pago por parte de un deudor o las variaciones en la prima de riesgo ligadas a la solvencia financiera de éste. La gestión del riesgo de crédito por parte de la empresa viene determinada por el estricto cumplimiento interno de actuación definido por la Dirección. En este se define la categoría de activos susceptibles de incorporarse en la cartera de inversiones utilizando parámetros de definición como las principales escalas de "rating", plazos, contrapartes y concentración.

En la actividad financiera de la empresa existe una política de control y seguimiento de riesgo de crédito consistente en la valoración y control del nivel de riesgo actual y futuro mediante unas herramientas especializadas (scoring, gestión de recobro, etc.) y un seguimiento del cumplimiento y efectividad de estas herramientas. El contrapeso del riesgo siempre es el nivel de aceptación de operaciones que se persigue.

Riesgo de liquidez

Es el riesgo que se refiere a la posibilidad de que no se pueda desinvertir en un instrumento financiero con la suficiente rapidez y sin incurrir en costes adicionales significativos o al riesgo asociado de no disponer de liquidez en el momento que se debe hacer frente a las obligaciones de pago.

En este sentido, la empresa gestiona la liquidez de manera que siempre pueda hacer frente a sus compromisos puntualmente. Este objetivo se consigue con una gestión activa de la liquidez, que consiste en un seguimiento continuado de la estructura del balance, por plazos de vencimiento, detectando de forma anticipada la eventualidad de estructuras inadecuadas de liquidez a corto y medio plazo, adoptando una estrategia que conceda estabilidad a las fuentes de financiación. La Sociedad cuenta con un suficiente Fondo de Maniobra.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Riesgo de mercado

Se refiere al riesgo de que el valor de un instrumento financiero pueda variar a causa de los cambios en el precio de las acciones, los tipos de interés o los tipos de cambio. La consecuencia de estos riesgos es la posibilidad de incurrir en disminuciones del patrimonio neto o en pérdidas por los movimientos de los precios de mercado y / o por la quiebra de las posiciones que forman la cartera de participaciones, no de negociación, con un horizonte a medio y largo plazo.

Información cuantitativa

Riesgo de crédito

La Sociedad al cierre del ejercicio registra las pérdidas por deterioro de todos los créditos que considera incobrables. En este sentido, el criterio de la sociedad para considerar que un crédito debe ser deteriorado es en aquellos casos en que ha transcurrido más de 6 meses desde la fecha de su vencimiento sin que haya sido liquidado, sin perjuicio de tomar en consideración otros factores externos.

Durante el ejercicio no se han producido modificaciones o reestructuraciones de créditos.

Asimismo, la sociedad procede a la baja de balance de los activos financieros en caso de cierre o liquidación del deudor, al considerar que hasta ese momento el crédito puede ser exigible.

La antigüedad de los activos financieros en mora al final del ejercicio es la siguiente:

ANTIGÜEDAD SALDOS DETERIORADOS	CRÉDITOS COMERCIALES	OTROS ACTIVOS
Entre 6 y 18 meses	2.195,93	0,00
Más de 18 meses	238.866,70	0,00

Durante el ejercicio se han producido correcciones valorativas por deterioro por importe de 5.208,83 euros (6.507,40 euros en 2023).

Riesgo de liquidez.

La Sociedad no se encuentra expuesta significativamente al riesgo de liquidez, debido al mantenimiento de suficiente efectivo y equivalentes para afrontar las salidas necesarias en sus operaciones habituales. En el caso de necesidad de financiación la sociedad accede a préstamos, pólizas de crédito o cualquier otro instrumento financiero.

Los importes de los pasivos financieros con vencimiento determinado o determinable son los siguientes:

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

	Vencimiento en años						TOTAL
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	
Deudas	714.205,12	409.525,69	216.204,87	147.999,54	134.177,46	266.898,65	1.889.011,33
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito	711.981,47	379.906,93	200.367,11	147.999,54	134.177,46	266.898,65	1.841.331,16
Acreead. por arrendam. Financiero							0,00
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros	2.223,65	29.618,76	15.837,76				47.680,17
Deudas con empresas grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeadores comerciales y otras cuentas a pagar	567.536,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	567.536,99
Proveedores	414.407,35						414.407,35
Proveedores, empresas grupo y asociadas							0,00
Acreeadores varios	14.359,86						14.359,86
Personal	138.769,78						138.769,78
Anticipos clientes							0,00
Deuda con características especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.281.742,11	409.525,69	216.204,87	147.999,54	134.177,46	266.898,65	2.456.548,32

Riesgo de mercado.

El riesgo de mercado comprende el riesgo de tipo de cambio, de tipo de interés y otros riesgos de precio.

En relación al tipo de cambio, la sociedad opera en el ámbito internacional y, por tanto, está expuesta al riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisa.

El riesgo de tipo de cambio surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos e inversiones netas en negocios en el extranjero. El riesgo de tipo de cambio se gestiona con el fin de minimizar los impactos sirviéndose de las coberturas naturales, del beneficio de la diversificación, así como del establecimiento de coberturas financieras si es necesario.

Los administradores realizan un análisis de sensibilidad para el riesgo de tipo de cambio, al considerar que existe una exposición a dicho riesgo.

Transferencias de activos y pasivos financieros

No se han producido durante el ejercicio transferencias de activos financieros.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

9. Existencias

Valoración

El detalle de las existencias por epígrafes, expresado en euros, es el siguiente:

Descripción	31/12/2023	Variación	02/08/2024
Comerciales	26.289,20	8.981,63	35.270,83
Materias primas y otros	83.285,68	-1.302,80	81.982,88
Anticipos a proveedores	35,00	-35,00	0,00
TOTAL	109.609,88	7.643,83	117.253,71

Circunstancias o eventos que ha motivado correcciones valorativas por deterioro

No existe provisión por deterioro de las existencias.

Gastos financieros capitalizados

La empresa no ha procedido a capitalizar durante el ejercicio en las existencias de ciclo de producción superior a un año gastos financieros.

Compromisos de compra / venta

La empresa no tiene contraídos compromisos firmes de compra y venta.

Disponibilidad existencias

No existen limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas y otras razones análogas.

Otra información

No existen litigios, embargos, etc. que afecten a la titularidad, disponibilidad o valoración de las existencias.

10. Moneda extranjera

Elementos de activo y pasivo en moneda extranjera

No existen partidas expresadas en moneda distinta de la funcional.

Compras, ventas y servicios recibidos y prestados en moneda extranjera

En el presente ejercicio no se han llevado a cabo operaciones de compra y venta en moneda extranjera.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Estado de movimientos de las diferencias de conversión

No existen diferencias de conversión imputadas al patrimonio neto.

11. Fondos Propios

Fondos propios

Capital social

El capital social de la empresa está representado por los títulos que a continuación se indican, a la fecha de cierre del ejercicio:

SERIE	TÍTULOS	NOMINAL	NOMINAL TOTAL
Primera	6.538	30,05	196.466,91

Ampliación de capital en curso

No hay ampliación de capital en curso al cierre del presente ejercicio.

Disponibilidad de reservas

No existen más trabas a la disponibilidad de las reservas que las derivadas de disposiciones del ordenamiento jurídico.

Acciones propias

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones propias.

Partes de fundador, bonos de disfrute y otros títulos

No existen partes de fundador, bonos de disfrute, obligaciones convertibles ni pasivos financieros similares en circulación.

Capital poseído por otras empresas

No existe ninguna sociedad que posea más del 10% del capital de ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L.

Circunstancias específicas sobre subvenciones, donaciones y legados

No existen subvenciones, donaciones o legados otorgados por socios o propietarios.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

12. Situación fiscal

Saldos con las administraciones públicas

La composición de las cuentas de Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2023 y a 2 de agosto de 2024 es la siguiente:

SALDOS DE ACTIVO

DESCRIPCIÓN	02/08/2024	31/12/2023
IVA	32.070,03	0,00
Retenciones y pagos a cuenta del IS	2.006,71	0,00
Total	34.076,74	0,00

SALDOS DE PASIVO

DESCRIPCIÓN	02/08/2024	31/12/2023
IVA	50.075,82	54.725,17
Retenciones de trabajadores y profesionales	11.799,08	50.704,43
Seguridad social	11.709,82	19.515,54
Tasa turística	54.677,50	40.724,69
Otros (IBI + IAE)	25.446,56	32.114,13
Total	153.708,78	197.783,96

Impuesto diferido

El impuesto diferido registrado en el balance a 02 de agosto de 2024 se compone por:

ICARIA INICIATIVES SOCIALES S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

	Activos por Impuesto diferido			Pasivo impuesto diferido
	Activo imp. diferido	Dif. Temporal deducible	Derechos por deducciones y bonif. pendientes de aplicar	Créditos por pérdidas a compensar del ejercicio
Saldo inicial 2023 (Deudor impuesto				
Anticipados / acreedor impuestos diferidos)	0,00	0,00	0,00	-314.731,89
Cargos				
Subvenciones de capital				21.020,27
Abonos				
Leasings				
Reserva de nivelación				-1.704,99
Saldo final 2023 (Deudor impuesto				
Anticipados / acreedor impuestos diferidos)	0,00	0,00	0,00	-295.416,61
Saldo inicial 2024 (Deudor impuesto				
Anticipados / acreedor impuestos diferidos)	0,00	0,00	0,00	-295.416,61
Cargos				
Subvenciones de capital				12.125,59
Abonos				
Leasings				
Reserva de nivelación				
Saldo final 02/08/2024 (Deudor impuesto				
Anticipados / acreedor impuestos diferidos)	0,00	0,00	0,00	-283.291,02

Bases imponibles negativas

No existen bases imponibles negativas pendientes de compensar.

ICARIA INICIATIVES SOCIALES S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Incentivos fiscales

Los incentivos fiscales que se aplican durante el presente ejercicio son:

DESCRIPCIÓN	DED. GENERADA / PENDIENTE	DED. APLICADA	DED. PENDIENTE
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad 2016	28.788,41	0,00	28.788,41
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad 2017	27.000,00	0,00	27.000,00
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad 2023	66.270,00	0,00	66.270,00

Reserva de capitalización

La reserva de capitalización que se aplica durante el presente ejercicio:

DESCRIPCIÓN	PENDIENTE DE APLICAR	APLICADO	PENDIENTE
Reserva de Capitalización 2023	10.090,73	0,00	10.090,73
Total	10.090,73	0,00	10.090,73

Reserva especial

Según la escritura de modificación de estatutos de 2018, la sociedad constituirá un Fondo Especial de Reserva, que se dotará con el 10% del beneficio líquido de cada ejercicio, hasta que alcance al menos una cifra superior al doble del capital social. A 2 de agosto de 2024 esta reserva es de 23.466,15 euros.

Otra información

No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

Para los impuestos a los que la Sociedad está sujeta, no han sido inspeccionados por parte de las autoridades fiscales los ejercicios no prescritos. Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no se pueden considerar definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el periodo de prescripción legalmente establecido. En consecuencia, y con motivo de eventuales inspecciones, podrían surgir pasivos adicionales a los registrados por la Sociedad. De todos modos, la Dirección de la Sociedad considera que estos pasivos, en caso de producirse, no serían significativos en comparación con los fondos propios y los resultados obtenidos.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Otros tributos

No existe ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, estando abiertos a inspección en los mismos términos que el resto de impuestos a los que está sujeta la Sociedad.

13. Ingresos y gastos

Ingresos

Información sobre los contratos con clientes

1. Desagregación de los ingresos de actividades ordinarias

La cifra de ventas de la cuenta de pérdidas y ganancias incluye cantidades recibidas por la venta de mercancías, prestaciones de servicio y otros servicios prestados en el curso de las actividades ordinarias de la sociedad. El detalle de este epígrafe es el siguiente:

IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	IMPORTE A 02/08/2024	IMPORTE 2023
Ventas de Gráficas (Imprenta)	670.760,00	1.121.397,26
Prestación de servicios escuela y centro ocupacional	398.655,33	667.010,71
Concierto educativo	477.638,35	786.198,29
Prestación de servicios Albergue	995.767,61	1.725.460,06
TOTAL	2.542.821,29	4.300.066,32

La Dirección de la sociedad considera que no existen categorías diferenciadas de ingresos respecto a la forma en que la naturaleza, importe, calendario e incertidumbre de los ingresos y flujos de efectivo se ven afectados por factores económicos.

2. Saldos del contrato.

La sociedad no ha recibido contrapartidas distintas a un derecho de cobro o efectivo para los ingresos del ejercicio. El detalle de las cuentas a cobrar es el siguiente:

CONCEPTO	Saldo de apertura	Saldo final
Clientes	436.835,36	244.131,00
Otros deudores por operaciones comerciales	303.484,33	311.894,24
TOTAL	740.319,69	556.025,24

3. Obligaciones a cumplir

Las obligaciones frente al cliente quedan cumplidas en el momento de entrega del producto o la prestación del servicio.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

En el caso de la venta de productos, existe un período de garantía por posibles defectos de fabricación de acuerdo con la normativa legal vigente en cada momento.

Información sobre los juicios significativos en la aplicación de la norma de registro y valoración

1. Calendario en que se estima cumplir las obligaciones asumidas por la empresa frente al cliente.

a) Para las obligaciones asumidas que la empresa satisface a lo largo del tiempo

La sociedad no tiene obligaciones asumidas a lo largo del tiempo.

b) Para obligaciones que se satisfacen en un momento determinado

En el caso de las ventas de productos, se considera que la transferencia del control es en el momento de entrega de productos al cliente, y es el momento en el que se reconoce el ingreso correspondiente.

2. Precio de la transacción

El precio de la transacción se determina para cada producto o servicio. No existen clientes a largo plazo en los que se incorpore un componente financiero.

La sociedad registra como menor valor de la cifra de negocios las devoluciones producidas durante el ejercicio, así como los descuentos por pronto pago, volumen u otros conceptos.

Gastos

La partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE A 02/08/2024	IMPORTE 2023
Consumo de mercaderías	(656.505,09)	(1.018.500,26)
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales	(664.183,92)	(1.033.455,75)
- adquisiciones comunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias	7.678,83	14.955,49
Trabajos realizados por otras empresas		
TOTAL aprovisionamientos	(656.505,09)	(1.018.500,26)

ICARIA INICIATIVES SOCIALES S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Cargas sociales

La partida de cargas sociales que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

CONCEPTO	IMPORTE A 02/08/2024	IMPORTE 2023
Cargas sociales	(147.107,79)	(271.195,74)
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	(144.460,56)	(260.836,63)
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	0,00	0,00
c) Otras cargas sociales	(10.359,11)	(2.647,23)

Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa e incluidos en la partida "Otros resultados" es de 22.284,53 euros (-26.753,57 euros en 2023).

14. Provisiones y contingencias

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

Análisis del movimiento

El total de movimientos, producidos durante el ejercicio, de las partidas de provisiones a largo plazo, excepto las propias de las transacciones con pagos basados en instrumentos financieros son:

PROVISIONES A LARGO PLAZO	IMPORTE 31/12/2023	DOTACIONES	APLICACIONES	REVERSIONES	IMPORTE 02/08/2024
Obligaciones por prestaciones al personal a largo plazo	158.587,37	0,00	0,00	0,00	158.587,37

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

15. Información sobre medio ambiente

Comunicación negativa

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a los presentes estados financieros intermedios NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

16. Retribuciones a largo plazo al personal

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal, distintas a las establecidas en los diferentes convenios colectivos que son de aplicación y que la sociedad tiene reconocidas en la nota 14. de la presente memoria.

17. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

No se han realizado transacciones con pagos basados en instrumentos financieros.

18. Subvenciones, donaciones y legados

Subvenciones de capital

A continuación, se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance:







ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

SECTOR PUBLICO						
PROGRAMA O ACTIVIDAD	ENTIDAD	IMPORTE 2023	IMPUTADAS A RESULTADOS	IMPUESTO DIFERIDO	AJUSTES	IMPORTE A 02/08/2024
Edificio Alberge INOUT	Ayuntamiento de Barcelona	6.220,50	-604,77	151,19	0,00	5.766,92
Edificio Calle Lluï	Generalitat de Catalunya	263.545,04	-15.248,76	3.812,19	279,13	252.387,60
TOTAL SECTOR PUBLICO		617.171,56	-21.416,48	5.354,12	279,13	601.388,33
SECTOR PRIVADO						
PROGRAMA O ACTIVIDAD	ENTIDAD	IMPORTE 2023	IMPUTADAS A RESULTADOS	IMPUESTO DIFERIDO	AJUSTES	IMPORTE A 02/08/2024
Edificio Alberge INOUT	Caja Madrid	50.715,90	-3.534,93	883,73	0,00	48.064,70
	Fundación Roviralta	12.130,56	-712,94	178,24	0,00	11.595,86
	Fundación ONCE	127.467,21	-13.517,02	3.379,26	-155,17	117.174,28
	Fundació La Caixa	53.871,32	-5.542,67	1.385,67	0,00	49.714,32
	Fundació Icaria	3.244,29	-776,33	194,08	0,00	2.662,04
	Banco Mediolanum	11.579,06	-3.001,98	750,49	0,00	9.327,57
TOTAL SECTOR PRIVADO		259.008,34	-27.085,87	6.771,47	-155,17	238.538,77
TOTAL		876.179,90	48.502,35	-12.125,59	123,96	839.927,10

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Subvenciones a la explotación

A continuación, se detallan las subvenciones, donaciones y legados imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

ENTIDAD	PROGRAMA O ACTIVIDAD	IMPORTE A 02/08/2024	IMPORTE 2023
Generalitat de Catalunya (departament d'educació)	Financiación de gastos de personal de los monitores de comedor, recreo y transporte de los centros educativos privados concertados de educación especial + ayudas individuales de comedor + ayudas compensatorias en los centros plan de choque, etc.	116.738,38	222.152,64
Generalitat de Catalunya (departament d'empresa i treball)	Acciones de acompañamiento especializado y de apoyo sociolaboral de las personas con discapacidad de los centros especiales de trabajo + fomento de la integración laboral de personas con discapacidad contratadas en centros especiales de trabajo + fomento de la incorporación de personas socias trabajadoras o personas socias de trabajo en cooperativas y sociedades laborales.	481.230,21	662.355,43
Generalitat de Catalunya (consorci de comerç)	Ayuda extraordinaria covid-19	0,00	15.000,00
Ferrocarrils de la generalitat de Catalunya	Programas sociales	15.000,00	0,00
Gobierno de España (ministerio de educación)	Becas MEC de apoyo educativo	6.975,00	3.496,00
Ajuntament de Barcelona	Programas sociales y promoción de la igualdad en el deporte	79.500,00	87.500,00
Cambra de comerç de Barcelona	Programa tourbit para el fomento de la digitalización de las pymes turísticas europeas	6.400,00	5.550,00
Diputació de Barcelona	Convocatoria de subvenciones de las gerencias de servicios sociales y de igualdad y ciudadanía del área de igualdad y sostenibilidad social de la diputación de Barcelona a favor de entidades sin finalidad de lucro, año 2023	12.124,21	0,00

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

ENTIDAD	PROGRAMA O ACTIVIDAD	IMPORTE A 02/08/2024	IMPORTE 2023
Fundació bancària caixa d'estalvis i pensions de Barcelona	Projecte ens ajudes? Som capaços ! + projecte formació: "pomes i llimones" (proyecto de inserción laboral de personas con discapacidad) y otros programas sociales	45.696,02	97.300,00
Fundación educación y cooperación	Proyectos de educación para el desarrollo	2.158,20	4.936,89
Fundación icaria	Subvenciones de explotación	78.549,28	221.242,17
Fundación once	Programas sociales	32.185,44	2.260,52
Hp printing and computing solutions, s.l.u.	Charity journey	42.000,00	60.330,00
Varios	Programas sociales	0,00	614,00

19. Combinaciones de negocios

Durante el ejercicio y hasta la fecha de formulación de los presentes estados financieros intermedios, la Sociedad no ha llevado a cabo combinaciones de negocio.

20. Negocios conjuntos

La Sociedad no dispone de negocios conjuntos.

21. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas

No se contemplan activos no corrientes mantenidos para la venta en el balance de la sociedad ni se han realizado operaciones interrumpidas.

22. Hechos posteriores al cierre

Hechos posteriores al cierre que no afectan a los estados financieros intermedios pero si a la memoria

No se ha producido ningún hecho relevante que pudiera afectar al principio de empresa en funcionamiento.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Hechos posteriores al cierre que afectan a la capacidad de evaluación de los estados financieros intermedios

A juicio de la Administración de la empresa con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho que, aún, no afectando a los estados financieros intermedios, su conocimiento sea útil para el usuario de los estados financieros a excepción de la evaluación de la cesión comentada en la nota 2 de la presente memoria.

23. Operaciones con partes vinculadas

Identificación de las partes vinculadas

A continuación, se detallan las empresas con las que se han realizado operaciones vinculadas:

DESCRIPCIÓN

Fundació Privada Icaria Iniciatives socials

Detalle de la operación y cuantificación

A continuación, se detallan las operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual separadamente para cada una de las diferentes categorías. La información se presenta de forma agregada para aquellas partidas de naturaleza similar:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE A 02/08/2024	IMPORTE 2023
Subvenciones a la explotación	78.549,28	221.242,17

La totalidad de las transacciones anteriores se realizan a precio de mercado análogos a los realizados con terceros no vinculados, tomando en consideración las particularidades de las operaciones realizadas.

Saldos pendientes de activos y pasivos

Se muestran a continuación el detalle de los saldos pendientes, correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro y los gastos reconocidos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables o de dudoso cobro, de forma separada para cada una de las siguientes categorías:

EMPRESAS VINCULADAS:

DESCRIPCIÓN	02/08/2024	2023
Deudores diversos	29.644,04	29.644,04
TOTAL	29.644,04	29.644,04

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

Sueldos, dietas y remuneraciones

Personal alta dirección y miembros órgano de administración

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria han sido satisfechos al personal de alta dirección y al órgano de administración en concepto de sueldo, dietas y otras remuneraciones según se detalla a continuación:

CONCEPTOS	IMPORTE A 02/08/2024	IMPORTE 2023
1.Sueldos, dietas y otras remuneraciones	53.395,35	97.991,83

Situaciones de conflicto de intereses

En cumplimiento con lo establecido en el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, aprobada mediante el RDL 1/2010, de 2 de julio, se informa que:

1. Situaciones de conflicto de interés:

Los administradores y personas vinculadas a ellos, no han tenido situaciones de conflicto, directo o indirecto, con el interés de la Sociedad durante el ejercicio 2024 y hasta la fecha de formulación de los presentes estados financieros intermedios.

2. Participaciones y cargos en otras sociedades

Durante el ejercicio 2024 y hasta la fecha de formulación de los presentes estados financieros intermedios, los miembros del órgano de administración no han ostentado directamente o indirectamente ninguna participación en sociedades con el mismo, análogo o complementario objeto social de ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

3. Participaciones y cargos de personas vinculadas en otras sociedades

Durante el ejercicio 2024 y hasta la fecha de formulación de los presentes estados financieros intermedios, las personas vinculadas al Consejo de Administración no han poseído participaciones directas o indirectas en el capital de sociedades con el mismo, análogo o complementario objeto social de ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

24. Otra información

Número medio personas empleadas

A continuación, se detalla la plantilla a final de ejercicio de trabajadores, agrupados por categorías y diferenciados por sexos:

ICARIA INICIATIVES SOCIALES S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORÍAS HASTA 02/08/2024			
Categoría	Hombres	Mujeres	Total
Dirección	0,00	2,00	2,00
Director técnico	1,00	3,00	4,00
Subdirección	0,00	1,00	1,00
Jefe de administración	2,00	1,00	3,00
Jefe de producción	0,00	1,00	1,00
Jefe de sección	3,00	1,00	4,00
Jefe de taller	3,00	0,00	3,00
Encargado	1,00	0,57	1,57
Administrativo	0,00	3,00	3,00
Fisioterapeuta	0,28	1,00	1,28
Logopeda	0,00	1,00	1,00
Psicólogo	1,00	0,00	1,00
Pedagogo	0,00	0,00	0,00
Tutor	2,64	5,92	8,56
Educador	5,91	6,44	12,35
Monitor	0,00	1,00	1,00
Monitor colonias	0,01	0,01	0,02
Monitor comedor	0,56	0,16	0,72
Monitor patio	0,51	1,10	1,61
Maestro de taller	2,97	4,00	6,97
Trabajador social	1,00	0,65	1,65
Técnico de grado superior	0,00	0,00	0,00
Especialista 1ª	1,00	1,00	2,00
Especialista 2ª	1,00	1,25	2,25
Especialista 3ª	1,00	0,00	1,00
Oficial 1ª	6,00	2,00	8,00
Oficial 2ª	10,75	4,68	15,43
Peones	15,81	9,63	25,44
Peones limpieza	5,08	8,50	13,58
Total	65,52	60,91	126,43

ICARIA INICIATIVES SOCIALES S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORÍAS 2023			
Categoría	Hombres	Mujeres	Total
Dirección	0,00	1,00	1,00
Director técnico	1,00	3,00	4,00
Subdirección	0,00	0,00	0,00
Jefe de administración	2,00	1,00	3,00
Jefe de producción	0,00	1,00	1,00
Jefe de sección	3,33	1,00	4,33
Jefe de taller	2,68	0,00	2,68
Encargado	0,68	0,60	1,28
Administrativo	0,00	2,84	2,84
Fisioterapeuta	0,47	1,00	1,47
Logopeda	0,00	1,00	1,00
Psicólogo	0,73	0,07	0,80
Pedagogo	0,00	0,10	0,10
Tutor	2,20	7,75	9,95
Educador	7,08	5,55	12,63
Monitor	0,01	1,47	1,48
Monitor colonias	0,00	0,00	0,00
Monitor comedor	0,62	0,17	0,79
Monitor patio	0,97	0,70	1,67
Maestro de taller	2,78	4,00	6,78
Trabajador social	1,00	0,68	1,68
Técnico de grado superior	0,00	1,00	1,00
Especialista 1ª	1,03	0,68	1,71
Especialista 2ª	1,34	1,25	2,59
Especialista 3ª	1,00	0,00	1,00
Oficial 1ª	4,47	1,38	5,85
Oficial 2ª	10,26	3,86	14,12
Peones	14,08	11,16	25,24
Peones limpieza	6,64	8,87	15,51
Total	64,37	61,13	125,50

La sociedad durante el periodo comprendido del 01/01/2024 hasta 02/08/2024 tenía contratadas una plantilla media de 83,91 personas con discapacidad mayor o igual al 33%, en el ejercicio 2023 fue de 81,59 personas.

Honorarios facturados por la empresa auditora

Los honorarios y gastos por servicios profesionales prestados por la empresa auditora de los estados financieros intermedios de la empresa y aquellas otras sociedades con las que dicha empresa mantiene alguno de los vínculos, con relación a la auditoría de estados financieros intermedios del ejercicio 2024 han sido de 9.000,00 euros.

En el ejercicio 2023 los honorarios prestados por GNL Russell Bedford Auditors S.L. fueron de 10.354,00 euros y los honorarios relativos a otros servicios prestados por ese mismo auditor fueron de 5.425,00 euros.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

En 2023 también se recibió por parte de una empresa vinculada a GNL Russell Bedford Auditors S.L un importe de 45.821,00 euros por servicios recurrentes relacionados con la confección de nóminas y gestión laboral.

Compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuran en el balance

La Entidad mantiene garantías comprometidas con terceros por importe de 51.852,77 euros (58.052,77 euros en 2023).

Acuerdos de la empresa que no figuran en el balance

La empresa ha llevado a cabo acuerdos que no figuran en el balance y sobre los cuales no se ha proporcionado información en otra parte de la memoria.

25. Información segmentada

En la nota 13 anterior se ha detallado el importe neto de la cifra de negocios por mercados.

26. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. D.A 3ª "Deber de información" Ley 15/2010, de 5 de julio

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

A continuación, se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio, así como las ratios de las operaciones pagadas y de las operaciones pendientes de pago:

	02/08/2024	2023
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	41,35	39,30
Ratio de operaciones pagadas	32,97	38,27
Ratio de operaciones pendientes de pago	63,73	46,32
	Importe (€)	Importe (€)
Total pagos realizados	1.144.390,73	2.235.093
Total pagos pendientes	428.767,21	329.082
Volumen monetario de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido	847.280,15	1.435.980
Número de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido	1.102	1.991
% sobre el total monetario de pagos	74,04%	64,25%
% sobre el total de facturas pagadas	80,26%	73,44%

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024

27. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Análisis de movimiento durante el ejercicio

No se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero. Durante el ejercicio, no se han producido correcciones de valor por deterioro en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.


Gastos del ejercicio derivado de emisiones de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio, no se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.

Subvenciones recibidas por derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el presente ejercicio, no se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.


En Barcelona a 02 de Octubre de 2024, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:



Francisco Ortiz Giménez
En calidad de presidente del consejo de administración.



Lluís Saura Lluviá
en calidad de Secretario del Consejo de Administración.



Juan José López Burniol
en calidad de Vicepresidente del Consejo de Administración.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024



Luis Enrique Ibáñez Valverde
en calidad de Consejero del Consejo de Administración.



Alejandro Olabarria Marz
en calidad de Consejero del Consejo de Administración.



Carmen Ródenas Fraile
en calidad de Consejero del Consejo de Administración.



Federico Segura Roda
en calidad de Consejero del Consejo de Administración.



Joan Lluís Monteys Ortiz
en calidad de Consejero del Consejo de Administración.

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL
PERIODO DE 01/01/2024 A 02/08/2024



Luis Sampietro Villacampa
en calidad de Consejero del Consejo de Administración.



INFORME DE GESTIÓN

del 1 / 1 / 2024 al 02 / 08 / 2024

Handwritten notes in blue ink on the left margin:
A
2024
IS
✓
CIRIA
D
P
D
D

SITUACION DE LA ENTIDAD

La entidad ICARIA INICIATIVES SOCIALES S.A.L. está en pleno desarrollo de sus actividades económicas, cuyo volumen y características pueden observarse a través de los diferentes componentes de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias incluida dentro de Los estados financieros intermedios.

A continuación, se detalla determinada información que pretende clarificar la situación de la entidad tomada de los diferentes estados financieros:

En primer lugar, se incluye un cuadro representativo de la estructura económica y financiera del Balance de la Entidad al cierre del ejercicio.

<u>ACTIVO</u>	<u>IMPORTE</u>	<u>%</u>
Activo no corriente	3.200.678,75	71,76
Activo corriente	1.259.643,40	28,24
TOTAL ACTIVO	4.460.322,15	100,00
<u>PASIVO</u>	<u>IMPORTE</u>	<u>%</u>
Patrimonio neto.....	1.275.944,27	28,60
Pasivo no corriente	1.616.684,60	36,25
Pasivo corriente	1.567.693,28	35,15
TOTAL PASIVO	4.460.322,15	100,00

La Entidad cuenta con un CAPITAL DESEMBOLSADO de 196.466,91 euros y una PRIMA DE EMISIÓN de 188.470,29 euros que representan su FINANCIACION PROPIA. A lo largo de su actividad ha generado beneficios, cuyo importe no distribuido, que representa su AUTOFINANCIACION, se cifra al cierre del ejercicio en 891.007,07 euros, incluyéndose en esta magnitud los resultados del propio ejercicio y las subvenciones de capital.

La Entidad tiene un ENDEUDAMIENTO TOTAL de 3.184.377,88 euros, estando distribuido en PASIVO NO CORRIENTE que representa un 50,77% y un montante de 1.616.684,60 euros, y en PASIVO CORRIENTE por 1.567.693,28 euros, representando un 49,23%.

Al cierre del ejercicio el INMOVILIZADO INTANGIBLE (sin considerar los anticipos para inmobilizaciones intangibles) importaba 3.396.889,96 euros, como valor histórico de adquisición, habiendo sido ya amortizado en 1.865.486,66 euros, lo que representa una depreciación del 54,92%. El importe pendiente de amortizar es de 1.531.403,30 euros.

Al cierre del ejercicio el INMOVILIZADO MATERIAL importaba 4.460.459,16 euros, como valor histórico de adquisición, habiendo sido ya amortizado en 2.794.736,04 euros, lo que representa una depreciación del 62,66%. El importe pendiente de amortizar es de 1.665.723,12 euros.

Las EXISTENCIAS de la Empresa que importan 117.253,71 euros representan un 2,63% del ACTIVO TOTAL, fijado éste a fin de ejercicio en 4.460.322,15 euros.

La TESORERIA de la Entidad al cierre del ejercicio era de 543.819,96 euros que, comparada con el PASIVO CORRIENTE, que importaba 1.567.693,28 euros, representa un 34,69%.

Respecto del ACTIVO TOTAL la TESORERIA representa un 12,19%.

La relación entre FONDOS PROPIOS y AJENOS dentro de la ESTRUCTURA FINANCIERA presenta el siguiente esquema:

Patrimonio Neto	1.275.944,27	28,60	%
Fondos Ajenos o Endeudamiento total.....	3.184.377,88	71,40	%
	4.460.322,15	100,00	%
FONDOS TOTALES.....			

El resultado de la entidad en el periodo considerado es 139.404,44 euros antes de impuestos y 139.404,44 euros después de impuestos. A continuación, se analiza la relación de estas magnitudes con el PATRIMONIO NETO de la Entidad, ACTIVO TOTAL y CIFRA DE NEGOCIOS.

<u>MAGNITUD A COMPARAR</u>	<u>PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS</u>	<u>PÉRDIDAS DESPUES DE IMPUESTOS</u>
Patrimonio Neto	10,93 %	10,93 %
Activo Total	3,13 %	3,13 %
Cifra de Negocios	5,48 %	5,48 %

EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

CIFRA DE NEGOCIOS

Se espera que la CIFRA DE NEGOCIOS del próximo ejercicio se incremente ligeramente, como consecuencia del mantenimiento de las políticas realizadas por la compañía.

INVERSIONES

Se prevé llevar a cabo las INVERSIONES que se precisen para mantener la estructura fija en términos de eficiencia y para la producción de nuevas líneas de productos.

RESULTADOS

Para el próximo ejercicio económico se prevé una ligera mejora del resultado del presente ejercicio, debido al mantenimiento de las políticas realizadas por la compañía.

SITUACION FINANCIERA

Se prevé que la situación financiera de la sociedad se mantenga como la situación actual.

OTRA INFORMACIÓN

HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

A juicio de la Administración de la empresa con posterioridad al cierre no se ha producido ningún otro hecho que, aun no afectando a los estados financieros intermedios, su conocimiento sea útil para el usuario de los estados financieros.

Aunque cabe destacar que el consejo de administración de la Sociedad está evaluando una cesión completa de activos y pasivos, así como el traspaso de sus actividades a favor de la fundación "AMPANS".

A juicio de la Administración de la empresa con posterioridad al cierre no se ha producido ningún hecho relevante que afecte al principio de empresa en funcionamiento.

ADQUISICIONES DE ACCIONES PROPIAS

No se han adquirido acciones propias durante el ejercicio.

PERIODO MEDIO DE PAGO

El periodo medio de pago a proveedores ha sido de 41,35 días. La Sociedad ha revisado los plazos de pago de todos los proveedores, adecuando el plazo al legalmente establecido.

INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y NIVEL DE RIESGO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Información cualitativa

Riesgo de crédito

Es el riesgo de incurrir en pérdidas por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de pago por parte de un deudor o las variaciones en la prima de riesgo ligadas a la solvencia financiera de éste. La gestión del riesgo de crédito por parte de la empresa viene determinada por el estricto cumplimiento interno de actuación definido por la Dirección. En este se define la categoría de activos susceptibles de incorporarse en la cartera de inversiones utilizando parámetros de definición como las principales escalas de "rating", plazos, contrapartes y concentración.

En la actividad financiera de la empresa existe una política de control y seguimiento de riesgo de crédito consistente en la valoración y control del nivel de riesgo actual y futuro mediante unas herramientas especializadas (scoring, gestión de recobro, etc.) y un seguimiento del cumplimiento y efectividad de estas herramientas. El contrapeso del riesgo siempre es el nivel de aceptación de operaciones que se persigue.

Riesgo de liquidez

Es el riesgo que se refiere a la posibilidad de que no se pueda desinvertir en un instrumento financiero con la suficiente rapidez y sin incurrir en costes adicionales significativos o al riesgo asociado de no disponer de liquidez en el momento que se debe hacer frente a las obligaciones de pago.

En este sentido, la empresa gestiona la liquidez de manera que siempre pueda hacer frente a sus compromisos puntualmente. Este objetivo se consigue con una gestión activa de la liquidez, que consiste en un seguimiento continuado de la estructura del balance, por plazos de vencimiento, detectando de forma anticipada la eventualidad de estructuras inadecuadas de liquidez a corto y medio plazo, adoptando una estrategia que conceda estabilidad a las fuentes de financiación. La Sociedad cuenta con un suficiente Fondo de Maniobra.


Riesgo de mercado

Se refiere al riesgo de que el valor de un instrumento financiero pueda variar a causa de los cambios en el precio de las acciones, los tipos de interés o los tipos de cambio. La consecuencia de estos riesgos es la posibilidad de incurrir en disminuciones del patrimonio neto o en pérdidas por los movimientos de los precios de mercado y / o por la quiebra de las posiciones que forman la cartera de participaciones, no de negociación, con un horizonte a medio y largo plazo.

Información cuantitativa

Los administradores realizan estimación numérica de la exposición a los distintos tipos de riesgos citados anteriormente que se detallan en la memoria adjunta.

En Barcelona a 02 de Octubre de 2024, queda formulado el Informe de Gestión, dando su conformidad mediante firma:



Francisco Ortiz Giménez
En calidad de presidente del consejo de administración.



Lluís Saura Lluvià
en calidad de Secretario del Consejo de Administración.



Juan José López Burniol
en calidad de Vicepresidente del Consejo de Administración.



Luis Enrique Ibáñez Valverde
en calidad de Consejero del Consejo de Administración.



Alejandro Olabarria Marz
en calidad de Consejero del Consejo de Administración.



Carmen Ródenas Fraile
en calidad de Consejero del Consejo de Administración.



Federico Segura Roda
en calidad de Consejero del Consejo de Administración.



Joan Lluís Monteys Ortiz
en calidad de Consejero del Consejo de Administración.



Luis Sampietro Villacampa
en calidad de Consejero del Consejo de Administración.



Barcelona, a 02 de octubre de 2024

BUSQUET-ESTUDI JURÍDIC

Ctra. Santpedor, 2

08243 MANRESA

Estimados Señores,

En relación con la auditoría que están realizando de los estados financieros intermedios de ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L., correspondientes al periodo finalizado el 02 de agosto de 2024, certificamos por la presente que en nuestro leal saber y entender:

1. Hemos puesto a su disposición, para su examen, todas las actas por reuniones del Órganos de Gobierno aprobadas durante el ejercicio 2024 y hasta la fecha de hoy. Las actas que les hemos facilitado son las siguientes:

FECHA

REUNIÓN DE

25/06/2024

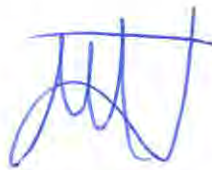
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

25/06/2024

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

2. Que los libros de actas se mantienen de acuerdo con el Código de Comercio y, en consecuencia, en ellos constan todos los acuerdos tomados y asuntos de importancia debatidos en las Juntas de Socios y en las reuniones del Órgano de administración celebradas hasta la fecha.

Atentamente,



Francisco Manuel Ortiz Giménez
Presidente

Barcelona, a 02 de octubre de 2024

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.
Calle Pujades, 77-79, 08005
BARCELONA

Estimados Señores,

De acuerdo con la conversación mantenida, nos place adjuntaros 3 copias de nuestro Informe de Auditoría de los estados financieros intermedios cerrados a 02/08/2024.

Así mismo, dejamos constancia de que durante nuestra auditoría les hemos enviado las siguientes comunicaciones por escrito:

- Comunicación al Órgano de Gobierno de los Aspectos más relevantes de la Auditoría incluidos en el informe de Auditoría
- Comunicación al Órgano de Gobierno sobre la emisión de un informe de auditoría con opinión modificada.
- Comunicación al Órgano de Gobierno sobre la inclusión en el informe de auditoría de un párrafo de énfasis en relación a la evaluación de una cesión completa de activos y pasivos, así como el traspaso de sus actividades a favor de la fundación "AMPANS".


Les agradeceríamos que nos confirmasen la recepción del informe de auditoría y las comunicaciones anteriores mediante la firma de la presente carta.

Estamos a su entera disposición para cualquier duda o aclaración al respecto. Aprovechamos para agradecer la colaboración prestada.

Atentamente,

BUSQUET ESTUDI JURÍDIC

Confirmación de recepción del Informe de Auditoría y las comunicaciones


Francisco Manuel Ortiz Giménez
Presidente del consejo de administración
Barcelona, a 02 de octubre de 2024

Barcelona, a 02 de octubre de 2024

BUSQUET-ESTUDI JURÍDIC

Apreciados señores,

En relación con la auditoría que están realizando de los estados financieros intermedios de ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L., correspondientes al periodo finalizado el 02 de agosto de 2024, por la presente les manifestamos que, según nuestro leal saber y entender:

1. Los administradores de la Sociedad son los responsables de la formulación de los estados financieros intermedios en la forma y los plazos establecidos en la normativa vigente.
2. Estos estados financieros intermedios se han obtenido de los registros de contabilidad de la Sociedad, y reflejan la totalidad de sus transacciones y de sus activos y pasivos, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio y de su situación financiero-patrimonial al 02 de agosto de 2024, así como el resultado de sus operaciones, y de sus flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y normas contables contenidos en el mismo.
3. Les hemos proporcionado acceso a todos los registros contables, contratos, acuerdos y documentación complementaria e información que nos ha sido solicitada, habiéndoles informado asimismo sobre cualquier comunicación recibida de la Agencia Tributaria o cualquier otro organismo regulador o supervisor. Les hemos facilitado todas las actas del Consejo de Administración, de las Juntas de Accionistas y otros comités para el periodo comprendido entre el inicio del ejercicio sujeto a la auditoría y la fecha de esta carta, de las que adjuntamos relación. Asimismo, les hemos facilitado el acceso a todas aquellas personas dentro de la Sociedad de las cuales se ha considerado necesario obtener evidencia de auditoría.
4. Les confirmamos que ustedes nos han informado que en el transcurso de su trabajo han detectado la existencia de incorrecciones no corregidas en los estados financieros intermedios del ejercicio 2024, las cuales se indican en el informe de auditoría.
5. Consideramos haber cumplido con todos los términos contractuales y legales que, en caso de incumplimiento, podrían tener un efecto significativo en los estados financieros intermedios y no tenemos conocimiento de incumplimientos o posibles incumplimientos de la normativa legal u otras disposiciones que sean de aplicación a la Sociedad (relacionada con el medio ambiente, laboral, de protección de datos, etc.), cuyos efectos tengan que ser considerados en los estados financieros intermedios o puedan servir de base para contabilizar pérdidas o estimar contingencias. Asimismo, les hemos facilitado y hemos contabilizado adecuadamente y/o desglosado en los estados financieros intermedios, de conformidad con la normativa aplicable, todos los litigios y reclamaciones existentes o posibles conocidos que nuestros abogados y asesores fiscales nos hubiesen notificado que sea probable que nos vayan a ser planteados y que tuviesen que ser provisionadas o desglosadas en los estados financieros intermedios.
6. Somos responsables del diseño, implantación y mantenimiento de los sistemas de control interno y contable de la Sociedad que consideramos necesario para prevenir y detectar incorrecciones materiales debidas a fraude o error.

7. Les hemos facilitado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los estados financieros intermedios puedan contener una incorrección material debida a fraude. No tenemos conocimiento de la existencia o sospecha de existencia de fraude ni indicios de fraude en las que hayan estado implicados miembros de la Dirección o empleados de la Sociedad que hayan tenido una intervención sustancial en los sistemas de control interno y contable. Tampoco se han detectado casos de fraude en los que se encontraran implicados otros empleados de la Sociedad, que pudieran tener un efecto material sobre los estados financieros intermedios.

8. Los únicos compromisos, contingencias y responsabilidades a la fecha de cierre son los reflejados en los estados financieros intermedios. Asimismo, en su caso, se incluye la información que hemos considerado significativa sobre la naturaleza y propósito de negocio de los acuerdos de la Sociedad que no figuran recogidos en el balance, así como su posible impacto financiero.

9. No tenemos planes ni intenciones que pudieran alterar significativamente el valor contabilizado en los estados financieros intermedios de los elementos de activo y pasivo o su clasificación, o que tengan o puedan tener un efecto en el patrimonio.

10. Desde la fecha de cierre de los estados financieros intermedios hasta la fecha de esta carta, no ha ocurrido ningún hecho, ni se ha puesto de manifiesto ningún aspecto, que pudiera afectar, significativamente, a los estados financieros intermedios y que no esté reflejado en las mismas.

11. Los métodos de valoración y las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de las estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables.

En particular, en relación con la determinación del valor razonable y desgloses relativos a determinados activos, pasivos y componentes específicos de patrimonio, consideramos que:

- a) Los métodos de valoración, incluidas las asunciones relacionadas, utilizados en la determinación del valor razonable, son apropiados y han sido aplicados consistentemente.
- b) Los desgloses relativos al valor razonable son íntegros y adecuados de conformidad con el Plan General de Contabilidad y demás legislación aplicable.
- c) No se han producido hechos posteriores a 2 de agosto de 2024 que requieran ajustes en la determinación del valor razonable o en los desgloses incluidos al respecto en los estados financieros intermedios.

12. Les hemos facilitado la identidad de todas las partes vinculadas de la Sociedad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas. Todos los saldos y transacciones con entidades del grupo, multigrupo y asociadas, incluso por estar sometidas a una misma unidad de decisión, y otras partes vinculadas están contabilizadas y desglosadas en la Memoria, de conformidad con la normativa aplicable, manteniendo la Sociedad un sistema adecuado de documentación de las mismas.

En particular, los estados financieros intermedios incluyen información sobre:

- a) El importe de sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio, indemnizaciones por cese, pagos basados en instrumentos de patrimonio y las obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida, garantías, etc., relativos a los miembros del Órgano de Administración y el

personal de alta dirección actuales o anteriores de la Sociedad, así como la información relativa a anticipos y créditos concedidos a los mismos y obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

- b) La información relativa a las operaciones de los Administradores de la Sociedad, o persona que actúen por cuenta de éstos, realizadas durante el ejercicio, con la Sociedad o con las sociedades del grupo, que no correspondan al tráfico ordinario o que no se realicen en condiciones normales de mercado.

13. No existen operaciones que se hubieran realizado en paraísos fiscales.

14. El informe de gestión contiene toda la información requerida por la legislación vigente.

15. Hemos evaluado la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento teniendo en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir del final del ejercicio sobre el que se informa pero no se limita a dicho período. Confirmamos que no tenemos conocimiento de incertidumbres materiales relacionadas con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento.

Muy atentamente,






Francisco Manuel Ortiz Giménez







RELACION ACCIONISTAS
ICARIA INICIATIVES SOCIALS, SAL

Accionista	DNI	Tipo Acción	Total Acciones
ADAN PADILLA, JORGE	35095794W	LABORAL	3
ALONSO ARUMÍ, IGNASI	40984171B	LABORAL	1
ALVAREZ BAEZ, VIDAL ANTONIO	X5762445W	LABORAL	1
ANADÓN CERVELLÓ, ADELAIDA	43403301R	LABORAL	3
APARICIO PAYTUBI, WENCESLAU	43696485G	LABORAL	1
ARCAS POVEDA, MIGUEL	35077864N	LABORAL	77
ARIAS RODRÍGUEZ, MONICA	36123334V	LABORAL	1
BARBE ARBOS, FRANCESC XAVIER	43507276Q	LABORAL	1
BARRIL FOLGUERA, MARIA EULALIA	46240645L	GENERAL	67
BARROSO COELLO, MILAGROS	45683345D	LABORAL	1
BRAVO CHAMERO, JOSE MANUEL	46403738L	GENERAL	50
CALATAYUD GRANERO, Ma DEL CARMEN	36986242B	LABORAL	1
CALERO MORA, JOAQUIM	43695278Q	LABORAL	36
CALLE LARA, DOLORS	37676221J	GENERAL	1
CAMATS RUBIO, NURIA	46343605P	GENERAL	45
CAMPOS PINARGOTE, ROCIO	X3500189A	LABORAL	1
CANAL SAGARRA, ANDREU	48096942D	LABORAL	1
CAPARROS RAMOS, NOEMI	38123213T	LABORAL	16
CARRERA ABELLA, ANNA	37253637P	GENERAL	15
CARRERA VENTURA, MIREIA	46338875Q	LABORAL	73
CARTOIXA DEULOFEU, MARC	46401008A	GENERAL	64
CASAS VILAR, M ^a TERESA	46144505L	LABORAL	50
CASTILLO AMPARO, LUZ CRISTINA	47953978J	LABORAL	1
CASTILLO RUIZ, NATHANIEL	48068563N	LABORAL	1
CAVAL VELIZ, GENESIS KAREN	26317242K	LABORAL	1
CHAVERO GALLEGRO, JUAN CARLOS	38457008L	LABORAL	1
CIRERA MAS, MARC	46138115T	GENERAL	79
CODINA CIRIQUIAN, MARIA	46144859M	GENERAL	50
COMÍN JUNQUERA, JULIA	46330358D	LABORAL	2
COROMINAS TORRES, JOSEP M ^a	37305591M	GENERAL	10
CREEL FARELL, PRASHID	47176561L	GENERAL	1
CURCOLL VALLES, ANDREU	47867156Q	GENERAL	1
DE LA ALDEA RIBA, MIREIA	44013624L	LABORAL	90
DE MONTELLA VILLARIG, LUIS	46233030V	GENERAL	80
DOLADO GONZALEZ, JAVIER	35077404N	LABORAL	60
DORICO CAMPANILLAS, POL	46153318T	LABORAL	50
DOS SANTOS CORREIA, ROSARIO	40997819C	LABORAL	1
DOS SANTOS SILVA, MARICEA	X7443716L	LABORAL	1
ED DAQQOUN , ABDERRAHIM	55635764Y	LABORAL	1
FABIAN RAMIREZ, NANDY	48125781Y	LABORAL	1
FALCON VIÑES, ESTHER	38115702X	GENERAL	1
FERNANDEZ GARCIA, ERNESTO	37729609H	GENERAL	10
FERNANDEZ RAMIREZ, SANDRA	21757713N	LABORAL	1
FERNANDEZ TORRENT, NARCIS	46365057R	GENERAL	10
FERRER VENTURA, LISSET MELISSA	26611571L	LABORAL	1
FERRER-DALMAU Bosch, Andrés	46137078K	GENERAL	56
GARCIA BACARDI, ARIANA	53872760K	GENERAL	5









Handwritten signatures and notes in blue ink on the right side of the page, including a large signature at the top and several smaller ones below.

Accionista	DNI	Tipo Acción	Total Acciones
GARCIA BAULAS, ANNA	47917955P	GENERAL	5
GARCIA MOREL, BEATRIZ / VERÓNICA	38128039L	GENERAL	108
GARCIA NADALES, GREGORIO	46455527N	LABORAL	38
GARRIDO MARCO, PABLO	46961136N	GENERAL	51
GASPÀ IRANZO, CRISTINA	46233046X	LABORAL	1
GIL DIAZ, ARANTZAZU	53286318X	LABORAL	1
GIMENEZ PADRÓS, CRISTIAN	36579651Z	LABORAL	1
GONZALEZ COMAS, FERNANDO	35073019C	LABORAL	1
GONZALEZ MATHEU, CONXITA	35101880Q	GENERAL	60
GRECH CARDOSO, ROBERTO	43509084F	LABORAL	1
GUARDIA GIL, ROC	47733928G	GENERAL	55
GUARDIA RIERA, JOSE	37717833H	GENERAL	6
GUINOZA GUILLEN, ROCIO	54559248M	LABORAL	1
HELGUERA RUIZ, ALBERT	38142188T	GENERAL	32
HEREDIA VÁZQUEZ, PATRICIA	47997003M	LABORAL	1
HUESO PLATA, SARA	43459158Z	LABORAL	10
HUESO PLATA, SERGIO	43457154B	LABORAL	16
HUGUET SOMS, LIDIA	46127813W	GENERAL	70
IBAÑES MINGUEZ, CLARA	14269436Y	GENERAL	50
IGLESIAS FERNANDEZ, PATRICIA	43689665S	GENERAL	32
IGLESIAS RODRIGUEZ, ALBERTO	33915176C	LABORAL	222
JIMÉNEZ FERNÁNDEZ, ESTHER	44005762T	LABORAL	1
JORGE TORRES, OSCAR	46361848N	LABORAL	38
LACRUZ MARCH, MONICA	46140407S	GENERAL	60
LAMOLLA MASSANA, AURORA	46127768A	GENERAL	82
LAMY FERNÁNDEZ, CARMEN	38089872D	LABORAL	1
LARA BLASCO, IBAN	46239873Y	LABORAL	161
LARA ROSSELLO, RUTH	46233330H	LABORAL	1
LATORRE GARCIA, ANTONIO	37735982C	LABORAL	1
LERMA VALDIVIA, PABLO	35037061B	LABORAL	1
LLAURADÓ DE MERLO, FRANCISCO	36579189N	GENERAL	20
LLOPIS CABRERA, CARLOS	43418286J	GENERAL	1
LOPEZ SALVADOR, LEOCADIA	46360582B	LABORAL	589
LOPEZOSA CAMPOS, JOSÉ MARIA	47784268C	LABORAL	1
LORENZO CORDOBA, MARI CARMEN	46035692L	GENERAL	25
LUIS GUERRA, ANTONIO	12733427Y	GENERAL	1
MAIER TERUEL, JORDI	47717325F	LABORAL	31
MALAGELADA SOLER, MONTSITA	44015973E	GENERAL	60
MARCO MARTÍN, SOFÍA	37291509E	LABORAL	1
MARIN ROMAN, DAVID	52400579R	LABORAL	1
MARQUEZ MARQUEZ, JAVIER	48980999S	LABORAL	1
MARTÍNEZ PALACÍN, MIGUEL	09696865L	GENERAL	50
MARTINEZ ROSELLO, ENRIC	38509287L	LABORAL	13
MARTÍNEZ VILLACORTA, ARANCHA	46127771Y	GENERAL	35
MESSEGUER SPIEGUEL, SONIA	46347975P	GENERAL	61
MINAICA, SL	B58816562	GENERAL	30
MOHAMED ALDELKADER ZURRA, BUSIÁN	35030945J	LABORAL	1

Accionista	DNI	Tipo Acción	Total Acciones
MOLINA RUÍZ, PEDRO	35068582E	LABORAL	1
MOLINA TRENAS, ALICIA	37383575L	LABORAL	1
MONTEYS RIGOL, YURI	46401018J	LABORAL	160
MOSTOLES MOLINA, OFELIA	53295875E	LABORAL	1
MOYA MALAPEIRA, OSCAR	46768554D	GENERAL	67
MUÑOZ FERRER, MARTI	47656510G	GENERAL	50
MURILLO GARCIA, EDGAR	53563350F	LABORAL	1
NAVARRETE ESTUPIÑAN, ANLLYS SOLANGE	31040789N	LABORAL	1
NUÑEZ CRESPO, LAIA	47192771Z	LABORAL	1
OLABARRIA DELCAUX, PEDRO	14151572V	GENERAL	50
OLABARRIA MARZ, ALEX	38510485K	GENERAL	1
OLABARRIA MARZ, DANIELA / ALEX	38510485K	GENERAL	116
OLMOS MARTÍNEZ, JUDIT	38170983E	GENERAL	60
OLMOS SÁNCHEZ, CAYETANO	36434389C	GENERAL	10
ORTIZ GIMENEZ, FRANCESC	37368679G	GENERAL	1
ORTIZ GRANADOS, ELENA	53871339A	LABORAL	50
PAEZ DEL AMO, MIRIAM	39728337T	LABORAL	92
PAGES BUTIÑA, LLUIS	46145973S	LABORAL	188
PEDRERO CORRALES, ROSA M ^a	43435022M	LABORAL	1
PEIRÓ FRAILE, DAVID	46401096E	GENERAL	50
PEREIRA JARA, JUAN ANTONIO	43552453K	LABORAL	35
PERICOT VALVERDE, CARLES	47832552G	LABORAL	1
PLANTADA MIGUEL, ASTRID	35016833T	GENERAL	2
POLIDURA NAVIO, RAUL	43542188Z	LABORAL	104
POZO RAMÍREZ, CRISTINA	46750781S	LABORAL	1
PRAT JIMENEZ, ADRIA	39400287E	LABORAL	1
PRELLEZO BRUGUE, LAURA	46414878G	LABORAL	1
PUJOL FERNÁNDEZ, BRUNO	46237576D	GENERAL	69
PUJOL MITJANS, BORIS	53869676L	LABORAL	494
PUJOL ROJO, MARIA JOSÉ	37724611B	LABORAL	683
QUILEZ ARSUAGA, IZASKUN	16069989G	LABORAL	1
RAMÍREZ ALARCOS, LLUIS	46723325K	LABORAL	1
RAMOS RODRIGUEZ, MARC	47243010K	LABORAL	1
REDÓN PEYRÓ, ALICIA	46341519S	GENERAL	2
REY DOMINGUEZ, EVA	46783378K	LABORAL	43
RIZZOLO ALCOVER, IVANNA	X1512590H	LABORAL	107
RÓDENAS FRAILE, CARMEN	37655564X	GENERAL	207
RODRIGO JIMÉNEZ, M ^a MAR	35099927H	LABORAL	35
ROLDÁN SUÁREZ, MARGARITA	46331309V	LABORAL	1
RUBIO MARIN, DANIEL	39440249X	LABORAL	1
RUBIO MIRALLES, ESTEBAN	46408646M	LABORAL	11
RUDILLA MINGUEZ, ALBERTO	38869992S	GENERAL	151
RUIZ SANZ, JAVIER	46961470R	GENERAL	60
SAIZ DUEÑAS, DIONISIO	13034353T	GENERAL	10
SAIZ GONZÁLEZ, CRISTINA	46662974E	GENERAL	50
SAMPIETRO PASCUAL, MARTA	47875864F	LABORAL	76
SEGURA ÁLVAREZ, LUIS	46043810H	GENERAL	50

Accionista	DNI	Tipo Acción	Total Acciones
SERRANO PÉREZ, ISAAC	46795637K	GENERAL	80
SERRANO RAMÍREZ, SERGI	38144500N	LABORAL	1
SERRANO SANTOLARIA, PATRICIA	46766080L	LABORAL	51
SIVATTE OCHOA, M ^a VICTORIA	43067620M	LABORAL	124
SOLANO FERRERA, JOAQUIN	34734159L	LABORAL	1
SOLER AURELL, MONTSERRAT	37606409Y	GENERAL	5
SOLER PALLEJÀ, ANTÓN	38142628A	GENERAL	50
SPIEGEL MARTÍN, ROSA M ^a	46310777R	GENERAL	9
TARATUTA GARABAL, HUGO	47655263E	GENERAL	27
TERUEL CALLE, IRENE	52276237C	LABORAL	13
TRINIDAD ALONSO, INMACULADA	43438720T	LABORAL	1
UBRÍ SANCHEZ, ARNAU	45128232R	LABORAL	1
VALLÉS FARRÉ, OSCAR	43514532G	LABORAL	1
VARELA GUERRA, CARLOS	28793292Y	LABORAL	1
VENTOSA PUIG, NATALIA	48441098Q	LABORAL	2
VERDE PARERA, ORIOL	46346449T	LABORAL	16
VIVES CAMPRUBÍ, MARCEL	47798972G	LABORAL	1
YEPES CENTENO, SAMUEL	46487861P	LABORAL	1
Total Acciones			6.538,00

1

222

T. Serrano

~~S~~

Colt

Canary

~~S~~

222

CERTIFICADO DE ESTAR AL CORRIENTE EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

Presentada solicitud de certificado acreditativo de estar al corriente en el cumplimiento de las obligaciones de Seguridad Social correspondiente a ICARIA INICIATIVES SOCIALES S.A.L. , con NIF 0A59835454 .

La Tesorería General de la Seguridad Social

CERTIFICA: Que conforme a los datos que obran en la Tesorería General de la Seguridad Social, el solicitante arriba referenciado se encuentra al corriente de sus obligaciones de Seguridad Social.

El presente certificado tiene carácter POSITIVO; no origina derechos ni expectativas de derechos en favor del solicitante ni de terceros; no puede ser invocado a efectos de la interrupción o la paralización de plazos de caducidad o prescripción, ni servir de medio de notificación de los expedientes a los que pudiera hacer referencia, sin que su contenido pueda afectar al resultado de actuaciones posteriores de comprobación e investigación, ni exime del cumplimiento de las obligaciones de diligencias de embargo anteriormente notificadas a sus destinatarios.

Información obtenida a 10/10/2024 16:41:55

REFERENCIA DE VERIFICACIÓN
Código: 074XM-H4F45-764IJ-T2ILD-DN2SO-UPMT2 Fecha: 10/10/2024
La autenticidad de este documento puede ser comprobada en la Sede Electrónica de la Seguridad Social.

Sede Electrónica: <https://sede.seg-social.gob.es>

Página 1 de 1

Página Web: www.seg-social.es

Administración de POBLENOU
CL PERE IV, 453
08020 BARCELONA (BARCELONA)
Tel. 933085166

CERTIFICADO

Nº REFERENCIA: 20248969905

Presentada la solicitud de certificado acreditativo de estar al corriente en el cumplimiento de las obligaciones tributarias, por:

N.I.F.: **A59835454** RAZÓN SOCIAL: **ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL**
DOMICILIO FISCAL: **C PUJADES NUM 77 79 Planta 01 08005 BARCELONA**

La Agencia Estatal de Administración Tributaria,

CERTIFICA: Que conforme a los datos que obran en la Agencia Tributaria, el solicitante arriba referenciado se encuentra al corriente de sus obligaciones tributarias de conformidad con lo dispuesto en el artículo 74.1 del Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, aprobado por el Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio.

El presente certificado se expide a petición del interesado, tiene carácter de POSITIVO y una validez de doce meses contados desde la fecha de su expedición, salvo que la normativa específica que requiere la presentación del certificado establezca otro plazo de validez. Este certificado se expide al efecto exclusivo mencionado y no origina derechos ni expectativas de derechos en favor del solicitante ni de terceros, no pudiendo ser invocado a efectos de la interrupción o la paralización de plazos de caducidad o prescripción, ni servir de medio de notificación de los expedientes a los que pudiera hacer referencia, sin que su contenido pueda afectar al resultado de actuaciones posteriores de comprobación o investigación, ni exime del cumplimiento de las obligaciones de diligencias de embargo anteriormente notificadas a sus destinatarios.

*Documento firmado electrónicamente (Ley 40/2015) por la Agencia Estatal de Administración Tributaria, con fecha 10 de octubre de 2024. Autenticidad verificable mediante **Código Seguro Verificación F6BMFCAZY246YZVB** en sede.agenciatributaria.gob.es*

App AEAT

