

Sociedad para la Promoción y
Reconversión Económica de Andalucía,
S.A. (SOPREA)



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Explotación

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-1

Epígrafes	Importe
A) OPERACIONES CONTINUADAS	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios	21.812.468,00
a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta de Andalucía	0,00
b) Ventas	19.456.689,00
c) Prestaciones de servicios	2.355.779,00
2. Variación de existencias de produc. Terminados y en curso	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00
4. Aprovisionamientos	0,00
a) Consumo mercaderías	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	0,00
d) Deterioro de mercaderías, mat. primas y otros aprovisionam.	0,00
5. Otros ingresos de explotación	0,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00
b) Subvenciones y otras transferencias	0,00
b.1) De la Junta de Andalucía	0,00
b.2) De otros	0,00
c) Transferencias de financiación	0,00
6. Gastos de Personal	1.324.510,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	1.026.256,00
b) Cargas sociales	298.254,00
c) Provisiones	0,00
7. Otros gastos de explotación	1.429.498,00
a) Servicios exteriores	1.416.998,00
b) Tributos	12.500,00
c) Perdidas, deterioro y variac. provisiones por operac. comer	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00
8. Amortización del inmovilizado	70.663,00
9. Imputación subvenciones de inmovilizado no financ. y otras	0,00
a) Subvenciones procedentes de la Junta de Andalucía.	0,00
b) Transferencias procedentes de la Junta de Andalucía.	0,00
c) Subvenciones y transferencias procedentes otras entidades	0,00
10. Excesos de provisiones	0,00
11. Resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Explotación

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-1

Epígrafes	Importe
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	18.987.797,00
12. Ingresos Financieros	3.800,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	3.000,00
a.1) En empresas del grupo y asociadas	0,00
a.2) En terceros	3.000,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	800,00
b1) De empresas del grupo y asociadas	0,00
b2) De terceros	800,00
13. Gastos financieros	300,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00
b) Por deudas con terceros	300,00
c) Por actualización de provisiones	0,00
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
a) Cartera de negociación y otros	0,00
b) Imput al rdo del ej. por act financ. disponible para venta	0,00
15. Diferencias de cambio	0,00
16. Resultado por enajenación de instrumentos financieros	-160.000,00
a) Deterioros y pérdidas	160.000,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-156.500,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	18.831.297,00
17. Impuestos sobre beneficios	0,00
A.4) RDO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	18.831.297,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00
18.Rdo ej. procedente de operac interrump neto de impuestos	0,00
Resultado del ejercicio	18.831.297,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Capital

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-2

Estado de Dotaciones del Presupuesto de Capital	Previsión 2018
1. Adquisiciones de inmovilizado	2.100.618,00
I. Inmovilizado Intangible:	200.618,00
1. Desarrollo	0,00
2. Concesiones	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0,00
4. Fondo de Comercio	0,00
5. Aplicaciones informáticas	200.618,00
6. Otro inmovilizado intangible	0,00
II. Inmovilizado Material:	0,00
1. Terrenos y construcciones	0,00
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	0,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0,00
III. Inversiones en Empresas del Grupo y asoci. a largo plazo	1.900.000,00
1. Instrumentos de patrimonio	1.900.000,00
2. Créditos a empresas	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00
4. Derivados	0,00
5. Otros activos financieros	0,00
IV. Inversiones financieras a largo plazo:	0,00
1. Instrumentos de patrimonio	0,00
2. Créditos a terceros	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00
4. Derivados	0,00
5. Otros activos financieros	0,00
2. Cancelación de deudas	0,00
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0,00
b) De otras deudas	0,00
3. Actuaciones gestionadas por intermediación	0,00
a) De la Junta de Andalucía	0,00
b) De otras Administraciones Públicas	0,00
TOTAL DOTACIONES	2.100.618,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Capital

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-2

Estado de Recursos del Presupuesto de Capital	Previsión 2018
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	0,00
a) Subvenciones y Otras Transferencias	0,00
b) Transferencias de Financiación	0,00
c) Bienes y derechos cedidos	0,00
d) Aportaciones socios/patronos	0,00
2. Endeudamiento (para adquisición de inmovilizado)	0,00
a) De empresas del grupo	0,00
b) De empresas asociadas	0,00
c) De otras deudas	0,00
d) De proveedores de inmovilizado y otros	0,00
3. Recursos Propios	2.100.618,00
a) Procedentes de otras Administraciones Públicas	0,00
b) Recursos procedentes de las operaciones	2.100.618,00
c) Enajenación de inmovilizado	0,00
d) Enajenación de acciones propias	0,00
TOTAL RECURSOS	2.100.618,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
a) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
a') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-1

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
b) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
b') DESTINO DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-2

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
c') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-3

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
d) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
d') DESTINO DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-4

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
ENCOMIENDAS A RECIBIR CON CARGO A LA CTA RDO (A): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A RECIBIR CON CARGO A LA CTA RDO (A): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A REALIZAR CON CARGO A LA CTA RDO (B): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A REALIZAR CON CARGO A LA CTA RDO (B): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E)=(C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-5

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A RECIBIR (A): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A RECIBIR (A): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A REALIZAR (B): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A REALIZAR (B): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E)=(C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018 Determinación de objetivos. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar. Costes y Gastos

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

MODELO1

Obj.Nº	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio: 2018			Ejercicio: 2019			Ejercicio: 2020		
			(B) IMPORTE EUROS	(C) Nº UNIDADES OBJETIVO	(D)=(B)/(C) INDICADOR ASOCIADO	(B) IMPORTE EUROS	(C) Nº UNIDADES OBJETIVO	(D)=(B)/(C) INDICADOR ASOCIADO	(B) IMPORTE EUROS	(C) Nº UNIDADES OBJETIVO	(D)=(B)/(C) INDICADOR ASOCIADO
00001	GESTION CARTERA EMPRESAS PARTICIPADAS	ACTUACIONES	2.370.827,00	1	2.370.827,00	471.768,00	1	471.768,00	485.921,00	1	485.921,00
00002	GESTION INTERMEDIACION FONDOS SIN PERSONALIDAD JURIDICA	Nº FONDOS SIN PERS.JURID.GEST.	2.484.099,00	10	248.409,90	2.351.985,00	10	235.198,50	2.422.545,00	10	242.254,50
Aplicaciones Totales de Fondos (Importe Total)			4.854.926,00			2.823.753,00			2.908.466,00		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018 Determinación de objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

MODELO 1-1

Obj.Nº	Descripción de los Proyectos asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio: 2018		Ejercicio: 2019		Ejercicio: 2020	
			IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO
00001	GESTION CARTERA EMPRESAS PARTICIPADAS	ACTUACIONES	2.370.827,00	1	471.768,00	1	485.921,00	1
00002	GESTION INTERMEDIACION FONDOS SIN PERSONALIDAD JURIDICA	Nº FONDOS SIN PERS.JURID.GEST.	2.484.099,00	10	2.351.985,00	10	2.422.545,00	10
Totales			4.854.926,00		2.823.753,00		2.908.466,00	

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C. 3****EMPRESA:** Sociedad para la Promoción y Reversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)**PREVISIÓN**

La Sociedad para la Promoción y Reversión Económica de Andalucía, S.A. (en adelante, SOPREA o la Sociedad) fue creada por la Ley 2/1983, de 3 de marzo, del Parlamento de Andalucía desarrollada por el Decreto 62/1983, de 9 de marzo. Su domicilio social se encuentra en Sevilla.

La Ley 3/1987, de 13 de abril, de creación del Instituto de Fomento de Andalucía (en la actualidad Agencia de Innovación y Desarrollo de Andalucía (en adelante, Agencia IDEA) y el Decreto 122/1987, de 6 de mayo, por el que se aprueba su Reglamento General adscribieron las acciones de SOPREA de las que era titular la Junta de Andalucía a dicha Agencia IDEA. También se integraron en la misma, por aplicación de dichas normas, el patrimonio y el personal de otras instancias que efectuaban actuaciones de fomento económico, tal como el Instituto de Promoción Industrial de Andalucía.

La Sociedad tiene por objeto social favorecer el desarrollo económico y social de Andalucía y mejorar su estructura productiva, superando los desequilibrios económicos sectoriales y territoriales mediante actuaciones de promoción y reversión.

Para desarrollar su objeto social la Sociedad ha venido realizando las siguientes actividades: constitución de sociedades mercantiles o participación en sociedades ya constituidas que se consideren de especial interés para Andalucía, concesión de créditos a medio y largo plazo, prestación de avales con objeto de garantizar la financiación obtenida por las sociedades en las que se actúa.

Adicionalmente, a finales de 2009 la Sociedad comenzó a realizar la prestación de servicios de intermediación financiera para la gestión de las operaciones del Fondo JEREMIE relativas al Fondo Multiinstrumento y de entidad colaboradora de diversos Fondos Reembolsables financiados por la Junta de Andalucía.

Desde el ejercicio 2013 ha intermediado, además de en el Fondo Jeremie en los siguientes Fondos Reembolsables: Fondo de Economía Sostenible para Andalucía, Fondo de Apoyo al Desarrollo Empresarial, Fondo de Fondo para el Impulso de las Energías Renovables y la Eficiencia Energética, Fondo de Generación de Espacios Productivos, Fondo de Internacionalización, Fondo de Industrias Culturales, Fondo de Emprendedores Tecnológicos, Fondo de Apoyo a las Pymes Turísticas y Comerciales, y Fondo de Cultura Emprendedora en el Ámbito Universitario.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C. 3****EMPRESA:** Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)**PREVISIÓN****1. Análisis del Presupuesto de Explotación****A. Ingresos**

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION - HABER	2018	2017	DESV. (%)
1. Importe neto de la cifra de negocios	21.812.468	25.531.875	-15%
b) Ventas	19.456.689	22.884.000	-15%
c) Prestaciones de servicios	2.355.779	2.647.875	-11%
12. Ingresos Financieros	3.800	123.000	-97%
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	3.000	3.000	0%
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	800	120.000	-99%
15. Variación de valor razonable en instrumentos financ.	0	440.000	-100%
a) Cartera de negociación y otros	0	440.000	-100%
TOTAL HABER	21.816.268	26.094.875	-16%

Se incluyen como ingresos por prestación de servicios para SOPREA aquellos procedentes de la actividad de Intermediación en Fondos sin Personalidad Jurídica, que se prevé asciendan a 2.355.779 euros. Además, se estiman ingresos procedentes de las participaciones en el capital de empresas y la distribución de dividendos de dichas empresas participadas por importe de 19.456.689 euros, siendo la entidad que más aporta a la cifra referida VEIASA, por importe de 18.000.000 euros.

B. Gastos

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION - DEBE	2018	2017	DESV. (%)
6. Gastos de personal	1.324.510	1.311.396	1%
a) Sueldos, salarios y asimilados	1.026.256	1.016.095	1%
b) Cargas sociales	298.254	295.301	1%
7. Otros gastos de explotación	1.429.498	1.807.154	-21%
a) Servicios exteriores	1.416.998	1.795.154	-21%
b) Tributos	12.500	12.000	4%
8. Amortización del inmovilizado	70.663	84.893	-17%
13. Gastos financieros	300	300	0%
16. Resultado por enajenación de instrumentos financieros	160.000	1.711.000	-91%
a) Deterioros y pérdidas	160.000	1.711.000	-91%
TOTAL DEBE	2.984.971	4.914.743	-39%

En el epígrafe de los gastos, destacan los gastos de personal, que supondrán aproximadamente 1.324.510 euros (6,07% sobre el total de ingresos). Para el 2018 no se prevé que haya incremento de la plantilla con respecto a los 33 empleados que conforman la plantilla de SOPREA en el 2017. En cuanto al resto de partidas, se estima un gasto por deterioro en los instrumentos financieros de 160.000 euros (0,73% sobre el total de ingresos) y un importe de gastos de servicios exteriores de 1.416.998 euros (6,50% sobre el total de ingresos).

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO**

P.E.C. 3

EMPRESA: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

PREVISIÓN**2. Análisis del presupuesto de Capital**

PRESUPUESTO DE CAPITAL	2018	2017	DESV. (%)
1. Adquisiciones de inmovilizado	2.100.618	4.705.804	-55%
I. Inmovilizado Intangible	200.618	251.904	-20%
II. Inmovilizado Material	0	11.900	-100%
III. Inversiones en Empresas del Grupo y asoci. a largo plazo	1.900.000	4.442.000	-57%
TOTAL DOTACIONES	2.100.618	4.705.804	-55%
3. Recursos Propios	2.100.618	4.705.804	-55%
b) Recursos procedentes de las operaciones	2.100.618	4.705.804	-55%
TOTAL RECURSOS	2.100.618	4.705.804	-55%

A. Recursos

Los Recursos observables en el presupuesto de SOPREA para el ejercicio 2018 procederán de las actuaciones que llevará a cabo por la Sociedad por la rama de actividad de empresas participadas y por la rama de actividad de Intermediación en Fondos sin Personalidad Jurídica. El importe de recursos propios procedentes de dichas operaciones se prevé que ascienda a 2.100.618 euros.

B. Dotaciones

La principal partida de dotaciones del presupuesto de capital corresponde a las inversiones en empresas del grupo y asociadas, cuyo importe previsto para el ejercicio 2018 asciende a 1.900.000 euros, procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio.

Las altas del inmovilizado para el ejercicio 2018 se deben a la adquisición de aplicaciones informáticas.

3. Financiación proveniente de la Junta de Andalucía y de entidades del Sector Público Instrumental de la Junta de Andalucía

La Sociedad no recibe financiación procedente de la Junta de Andalucía.

4. Objetivos y Proyectos a alcanzar (PAIF 1)

El programa de actuación, inversión y financiación de SOPREA para el ejercicio 2018 se estructura en torno a los siguientes objetivos y proyectos que viene predefinidos por el Objeto Social de la entidad:

- Objetivo de Gestión de la Cartera de Participadas.

En este objetivo se contemplan las operaciones propias del apoyo financiero a las empresas de interés estratégico a través de la toma de participación en capital, así como de la formalización de préstamos. Para lograr este objetivo SOPREA prevé consumir un total de 2.370.827 euros.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C. 3****EMPRESA:** Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)**PREVISIÓN**

- Objetivo de Gestión de Intermediación en la gestión de los Fondos sin Personalidad Jurídica.

En este objetivo se contemplan las operaciones propias de la intermediación financiera de los fondos reembolsables, teniéndose en cuenta para la presupuestación los gastos que pueden conllevar dichas actuaciones. Para ello, SOPREA prevé consumir un total de 2.484.099 euros.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Sociedad para la Promoción y Reversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR****ÍNDICE**

1. Objeto.
2. Liquidación del Presupuesto de Explotación.
3. Liquidación del Presupuesto de Capital.
4. Objetivos y proyectos del PAIF 2016.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Sociedad para la Promoción y Reversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR****1. OBJETO**

En este documento se señalan las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Capital y Explotación y al Programa de Actuación, Inversión y Financiación de SOPREA aprobados para el ejercicio 2016, publicados por Orden de 10 de marzo de 2016 en el BOJA número 69 de 13 de abril de 2016, explicando las causas de las diferencias más significativas.

Las cifras reflejadas en los diferentes cuadros se expresan en euros.

2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

En general, las cifras correspondientes a las ejecuciones recogidas en los distintos epígrafes del presupuesto de explotación expresan una cuantía superior en relación a lo presupuestado en cuanto a los ingresos y una cuantía inferior en la mayor parte de las partidas de gasto.

En este sentido, las desviaciones a la baja en los gastos ejecutados sobre los presupuestados, en torno al 50%, y el incremento en los ingresos en torno al 7%, han generado que el beneficio presupuestado por 21.046 miles de euros haya sido, finalmente, por importe de 26.049 miles de euros.

La liquidación del Presupuesto de Explotación del ejercicio 2016, junto con el porcentaje de ejecución, se recoge a continuación.



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO	LIQUIDACIÓN	% EJECUCIÓN
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	27.322.783	28.229.644	103%
a) Ventas y prestaciones de servic. a la Junta de Andalucía	0	0	-
b) Ventas	24.203.408	25.808.877	107%
c) Prestaciones de servicios	3.119.375	2.420.767	78%
2. Variac. de exist. de produc.terminados y en curso de fabr	0	0	-
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0	0	-
4. Aprovisionamientos	0	0	-
a) Consumo de mercaderías	0	0	-
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0	0	-
c) Trabajos realizados por otras empresas	0	0	-
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovis	0	0	-
5. Otros ingresos de explotación	0	0	-
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0	0	-
b) Subvenciones y otras transferencias	0	0	-
b.1) De la Junta de Andalucía	0	0	-
b.2) De otros	0	0	-
c) Transferencias de financiación	0	0	-
6. Gastos de personal	1.293.290	1.390.243	107%
a) Sueldos, salarios y asimilados	1.002.290	1.075.397	107%
b) Cargas sociales	291.000	314.846	108%
c) Provisiones	0	0	-
7. Otros gastos de explotación	1.757.964	393.135	22%
a) Servicios exteriores	1.742.964	370.701	21%
b) Tributos	15.000	15.305	102%
c) Pérdidas, deterioro, variación provis. por oper. comerc.		7.129	-
d) Otros gastos de gestión corriente	0	0	-
8. Amortización del inmovilizado	175.700	13.010	7%
9. Imputación de subvenc. de inmoviliz. no financ. y otras	0	0	-
a) Subvenciones procedentes de la Junta de Andalucía	0	0	-
b) Transferencias procedentes de la Junta de Andalucía	0	0	-
c) Subvenciones y transferencias procedentes de otras entid.	0	0	-
10. Excesos de provisiones	0	0	-
11. Resultado por enajenaciones del inmovilizado	0	0	-
a) Deterioros y pérdidas	0	0	-
b) Resultados por enajenaciones y otras	0	0	-
12. Otros resultados	0	71.470	-
A.1) Resultados de explotación	24.095.829	26.504.726	110%
13. Ingresos Financieros	51.000	66.908	131%
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	3.000	2.983	99%
a.1) En empresas del grupo y asociadas	0	0	-
a.2) En terceros	3.000	2.983	99%
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	48.000	63.925	133%
b1) De empresas del grupo y asociadas	0	0	-
b2) De terceros	48.000	63.925	133%
14. Gastos financieros	500	4.620	924%
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	0	0	-
b) Por deudas con terceros	500	4.620	924%
c) Por actualización de provisiones	0	0	-



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO	LIQUIDACIÓN	% EJECUCIÓN
15. Variación de valor razonable en instrumentos financ.	0	872.312	-
a) Cartera de negociación y otros	0	872.312	-
b) Imp. al result. del ejerc. por activo financ. disp. venta	0	0	-
16. Diferencias de cambio	0	0	-
17. Resultado por enajenación de instrumentos financieros	-3.100.000	-831.481	27%
a) Deterioros y pérdidas	-3.100.000	-297.927	10%
b) Resultados por enajenaciones y otras	0	-533.554	-
A.2) Resultado financiero	-3.049.500	103.119	-3%
A.3) Resultado antes de impuestos	21.046.329	26.607.845	126%
18. Impuestos sobre beneficios	0	-557.934	-
A.4) Resultado del ejercicio procedente de operac. contin.	21.046.329	26.049.911	124%
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0	0	-
19. Resultado del ejer. procedente de oper. interr. neto imp.	0	0	-
Resultado del ejercicio	21.046.329	26.049.911	124%
TOTAL DEBE	6.327.454	3.190.423	50%
TOTAL HABER	27.373.783	29.240.334	107%

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

En relación con las magnitudes de “Resultado de explotación” y “Resultado Financiero” del Presupuesto de Explotación, indicar que existen diferencias entre las mismas y las resultantes de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la Sociedad, ya que en la presentación de dicho estado financiero se tiene en cuenta la consulta publicada por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en el BOICAC nº 79 (publicada el 28 de julio de 2009), relativa a la clasificación contable en cuentas individuales de los ingresos y gastos de una sociedad holding y sobre la determinación de la cifra de negocios de esta categoría de entidades, tal y como se recoge en la nota 2.1 de la memoria de las cuentas anuales de SOPREA.

Según la mencionada consulta, la Sociedad, cuya actividad incluye la actuación como sociedad holding (nota 1 de la memoria de las cuentas anuales), clasifica como importe neto de la cifra de negocios los dividendos recibidos de las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, así como los ingresos financieros asociados a la financiación de empresas del grupo, asociadas y multigrupo, y los beneficios obtenidos por la enajenación de las inversiones, salvo los que se pongan de manifiesto en la baja de sociedades del grupo, multigrupo y asociadas. Adicionalmente, la Sociedad clasifica dentro del resultado de explotación las correcciones valorativas por deterioro de las inversiones en empresas de grupo, asociadas y multigrupo, así como el resultado obtenido por su enajenación.

Como consecuencia de lo anterior, los importes por deterioro de las inversiones en empresas de grupo, asociadas y multigrupo, así como la imputación de subvenciones y transferencias de carácter financiero, forman parte del Resultado Financiero en el Presupuesto de Explotación adjunto, dentro de los apartados 17 (“Resultado por enajenaciones de instrumentos financieros”) y 15 (“Variación de valor razonable en instrumentos financieros”), respectivamente, siendo parte del Resultado de Explotación en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la Sociedad.

Pasamos a señalar las principales desviaciones y a comentar los hechos que han derivado el resultado del ejercicio.

Importe Neto de la Cifra de Negocios (apartado 1)

Se presupuestó para esta partida un importe de 27.323 miles de euros y se ha alcanzado, finalmente, un montante de 28.230 miles de euros, por lo que el nivel de ejecución se sitúa en torno al 100%, resultando un incremento respecto al presupuesto de, aproximadamente, el 3%.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

Dentro de esta partida, el importe de las ventas ha ascendido a 25.809 miles de euros, lo que supone un nivel de ejecución respecto a lo previsto del 107%, procedentes, en su mayoría, de los ingresos por la distribución de dividendos de las empresas participadas, cuyo importe estimado ascendía a 24.159 miles de euros, alcanzando, finalmente, un montante de 25.699 miles de euros, que supone un 106% de ejecución con respecto al presupuesto.

En cuanto al importe de los ingresos por prestación de servicios, procede de las comisiones por gestión de los fondos carentes de personalidad jurídica, que han ascendido a 2.421 miles de euros, lo que supone un nivel de ejecución del 78% con respecto al presupuesto.

Gastos de personal (apartado 6)

El gasto de personal se ha ejecutado en un 107% con respecto a lo presupuestado, en línea con la aplicación de las medidas de ajuste y racionalización de gastos de funcionamiento de las entidades, así como las relativas al ajuste del gasto de personal, derivadas de la aplicación de la Ley 3/2012, de 21 de septiembre, de Medidas Fiscales, Administrativas, Laborales y en materia de Hacienda Pública para el reequilibrio económico-financiero de la Junta de Andalucía.

La desviación fundamental se corresponde con la aplicación de lo dispuesto en la Disposición Adicional Cuarta de la Ley 1/2015, de 21 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2016, que establecía que en 2016 no seguiría siendo de aplicación el artículo 23 de la Ley 3/2012, de 21 de septiembre, de Medidas Fiscales, Administrativas, Laborales y en materia de Hacienda Pública para el reequilibrio económico-financiero de la Junta de Andalucía, lo que supuso la recuperación del cien por cien de la jornada y retribuciones del personal laboral temporal e indefinido no fijo, que en el caso de SOPREA representaban más del 85% de la plantilla. Adicionalmente a lo anterior, en el ejercicio 2016 se ha producido el incremento global del 1% de las retribuciones respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2015, en cumplimiento de la mencionada Ley 1/2015 de Presupuesto.

Otros gastos de explotación (apartado 7)

La ejecución real de los gastos correspondientes a esta partida ha sido inferior a la previsión de los mismos, siendo el nivel de ejecución del 22%.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

La reducción viene provocada, principalmente, por el decremento de los gastos de servicios exteriores, debido al retraso en una serie de contrataciones previstas para este ejercicio y que previsiblemente se ejecutarán a lo largo del 2017.

Amortización del inmovilizado (apartado 8)

El nivel de ejecución de los gastos por amortización del inmovilizado ha sido del 7% aproximadamente. La desviación se justifica por un exceso en la presupuestación de las adquisiciones de aplicaciones informáticas, al mismo tiempo que no se han llevado a cabo una serie de adquisiciones que estaban previstas, tal y como se refleja en el presupuesto de capital.

Otros resultados (apartado 12)

El importe de este epígrafe, no contemplado en el presupuesto, es resultado, principalmente, de la anulación de la provisión por la repercusión de los gastos de mantenimiento del edificio corporativo registrada durante los ejercicios 2014 y 2015 y que ascendía a 65 miles de euros, ya que dichos gastos se comienzan a repercutir, finalmente, a partir de febrero de 2016, fecha de la autorización de la Dirección General de Patrimonio sobre uso de las zonas de trabajo del edificio sede de la Agencia IDEA.

Ingresos financieros (apartado 13)

El nivel de ejecución de los ingresos financieros se sitúa en torno al 131%. El importe presupuestado de esta partida está compuesto, fundamentalmente, por los ingresos derivados de los intereses generados por las cuentas corrientes y por los ingresos por la remuneración de las liquidaciones de las imposiciones de plazo fijo que, finalmente, han ascendido a 64 miles de euros, suponiendo una desviación al alza con respecto al presupuesto del 33% aproximadamente.

Gastos financieros (apartado 14)

Existe una desviación al alza en esta partida de 4 mil euros aproximadamente, consecuencia del pago de unos intereses de demora, lo que supone en términos porcentuales una ejecución del 924% sobre la cantidad prevista.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR****Variación de valor razonable en instrumentos financieros (apartado 15)**

Esta partida no fue presupuestada en 2016 y refleja, en base al principio de correlación de gastos e ingresos, la imputación a resultado de la subvención para el inmovilizado financiero, que para 2016 asciende a 872 miles de euros correspondientes al deterioro registrado en el ejercicio por la participación en el capital del Parque Científico-Tecnológico de Córdoba (Rabanales). Los importes de deterioro registrados se recogen a continuación (apartado 17).

Tal y como se ha indicado anteriormente, esta partida formaría parte del Resultado de Explotación en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la Sociedad.

Resultados por enajenación de instrumentos financieros (apartado 17)

Esta partida refleja las diferencias por la actualización de la valoración de la cartera de participadas y valoración de préstamos, recogiendo los deterioros o recuperaciones de deterioros correspondientes a dichas operaciones financieras, así como el resultado por la enajenación de instrumentos financieros. La ejecución ha ascendido en 2016 a 831 miles de euros de resultado negativo, cuya composición se detalla a continuación, siendo la previsión de 3.100 miles de euros (de resultado negativo).

Deterioros y pérdidas:

En relación con las variaciones por deterioro de las participaciones en capital, se había previsto un importe inicial de 3.100 miles de euros de dotaciones y, finalmente, el efecto neto ha ascendido a 298 miles de euros, correspondiendo una parte a variaciones por deterioro de préstamos.

- Dotaciones por deterioro, por importe de 883 miles de euros, según el siguiente detalle:
 - ✓ Tecno Bahía, deterioro por 11 miles de euros.
 - ✓ Parque Científico-Tecnológico de Córdoba (Rabanales), deterioro de 872 miles de euros.

- Reversiones de deterioros, por importe de 585 miles de euros, cantidad compuesta, fundamentalmente, por el siguiente detalle:
 - ✓ Reversión del deterioro de INVERSEED S.I.C.C., S.A., por importe de 25 miles de euros.
 - ✓ Variaciones por deterioro de los préstamos, que no estaban contempladas en la previsión y que han supuesto una reversión por deterioro de 559 miles de euros procedentes, principalmente, de los

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

créditos concedidos a EUROCEI, Centro Europeo de Empresas e Innovación, S.A., cuya cancelación se ha producido en el ejercicio como consecuencia de la liquidación de dicha sociedad.

Resultados por enajenaciones y otras:

El importe recogido en este epígrafe procede de la cancelación de los créditos concedidos a EUROCEI, Centro Europeo de Empresas e Innovación, S.A. mencionada, que ha supuesto, además de la reversión del deterioro arriba indicada, unas pérdidas de 534 miles de euros. Dichas cancelaciones no estaban contempladas en la previsión.

Tal y como se ha indicado anteriormente, tanto esta partida como la Imputación de subvenciones y transferencias de carácter financiero, recogida en el apartado 15, formarían parte del Resultado de Explotación en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la Sociedad.

3. LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL

A continuación se comentan el nivel de ejecución del Presupuesto de Capital de SOPREA para el ejercicio 2016.



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

Estado de Recursos del Presupuesto de Capital	Presupuesto	Ejecutado	%Ejecución
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	0	0	-
a) Subvenciones y Otras Transferencias	0	0	-
b) Transferencias de Financiación	0	0	-
c) Bienes y derechos cedidos	0	0	-
d) Aportaciones socios /patronos	0	0	-
2. Endeudamiento (para adquisición de inmovilizado)	0	0	-
a) De empresas del grupo	0	0	-
b) De empresas asociadas	0	0	-
c) De otras deudas	0	0	-
d) De proveedores de inmovilizado y otros	0	0	-
3. Recursos Propios	15.184.688	25.965.670	171%
a) Procedente de otras Administraciones Públicas.	0	0	-
b) Recursos procedentes de las operaciones	15.184.688	25.965.670	171%
c) Enajenación de inmovilizado	0	0	-
d) Enajenación de acciones propias	0	0	-
TOTAL RECURSOS	15.184.688	25.965.670	171%
Estado de dotaciones del Presupuesto de capital	Presupuesto	Ejecutado	%Ejecución
1. Adquisiciones de inmovilizado	184.688	2.401.060	1300%
I. Inmovilizado Intangible:	165.688	2.120	1%
1. Desarrollo	0	0	-
2. Concesiones	0	0	-
3. Patentes, licencias, marcas y similares	16.500	0	0%
4. Fondo de comercio	0	0	-
5. Aplicaciones informáticas	149.188	2.120	1%
6. Otro inmovilizado intangible			-
II. Inmovilizado Material	19.000	10.440	55%
1.Terrenos y construcciones			-
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	19.000	10.440	55%
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0	0	-
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0	2.388.500	-
1. Instrumentos de patrimonio	0	2.388.500	-
2.Creditos a empresas	0	0	-
3.Valores representativos de deuda	0	0	-
4. Derivados	0	0	-
5. Otros activos financieros	0	0	-
IV. Inversiones financieras a largo plazo	0	0	-
1. Instrumentos de patrimonio	0	0	-
2. Créditos a terceros	0	0	-
3. Valores representativos de deuda	0	0	-
4. Derivados	0	0	-
5. Otros activos financieros	0	0	-
2. Cancelaciones de deuda	15.000.000	15.000.000	100%
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0	0	-
b) De otras deudas	15.000.000	15.000.000	100%
3. Actuaciones gestionadas por intermediación	0	0	-
a) De la Junta de Andalucía	0	0	-
b) De otras Administraciones Públicas	0	0	-
TOTAL DOTACIONES	15.184.688	17.401.060	115%

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR****Recursos Propios**

Esta partida refleja, principalmente, el resultado del ejercicio 2016 más la amortización del inmovilizado no financiero, deterioros y provisiones, restándole los ingresos derivados de la imputación de la subvención de inmovilizado financiero.

Como consecuencia, y al existir desviaciones en las cuentas de pérdidas y ganancias respecto a lo inicialmente previsto, se pone de manifiesto una desviación al alza de los recursos propios. La desviación en el resultado del ejercicio 2016 ha sido anteriormente explicada en el presupuesto de explotación.

Inmovilizado intangible.

Las altas del inmovilizado intangible proceden de la adquisición de aplicaciones informáticas. No obstante, la ejecución supone una cuantía mínima en relación con el importe previsto en el presupuesto. La desviación se justifica por un exceso en la presupuestación de las adquisiciones de aplicaciones informáticas, al mismo tiempo que no se han llevado a cabo una serie de adquisiciones que estaban previstas.

Inmovilizado material.

Las altas del inmovilizado material se deben, principalmente, a la adquisición de equipos para procesos de información y suponen aproximadamente un 55% de lo presupuestado. Dicha desviación se justifica por una serie de adquisiciones de elementos informáticos que estaban previstas y que no se han llevado a cabo.

Inversiones en empresas del grupo y asociadas.

Se han realizado en el ejercicio inversiones en el capital de empresas del grupo y asociadas a largo plazo, no previstas en el presupuesto, por valor de 2.388 miles de euros, de los que se han desembolsado 1.050 miles de euros. Dichas inversiones consisten en dos ampliaciones de capital en el Parque Científico-Tecnológico de Almería (PITA).

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR****Cancelaciones de deuda**

Durante el presente ejercicio se produce el reparto de dividendos al Accionista Único, por importe de 15.000 miles de euros, procedente del resultado de las operaciones del ejercicio 2015, previsto en la presupuestación por ese mismo importe.

4. OBJETIVOS Y PROYECTOS DEL PAIF 2016

El siguiente cuadro muestra los resultados finales para cada uno de los objetivos y proyectos establecidos en el PAIF para el 2016, indicando las diferencias existentes entre los valores presupuestados y lo ejecutado.

Obj. N°	Descripción del Objetivo	Unidades de Medida	Importe PAIF 2016	Importe PAIF 2016 Ejecutado	% Ejecución
00001	Gestión cartera empresas participadas	Actuaciones	15.604.150	17.408.425	112%
00002	Gestión Intermediación Fondos sin Personalidad Jurídica	Operaciones realizadas	2.632.292	1.773.504	67%
TOTAL			18.236.442	19.181.929	105%

A continuación se detallan las principales desviaciones en Objetivos y Proyectos:

Objetivo 1 (Gestión cartera empresas participadas)

En este objetivo se contemplan las operaciones propias del apoyo financiero a las empresas de interés estratégico a través de la toma de participación en capital, así como de la formalización de préstamos.

Durante el ejercicio 2016, se han realizado inversiones en empresas del grupo y asociadas, no previstas en el presupuesto, por valor de 2.388 miles de euros, de los que se han desembolsado 1.050 miles de euros. Dichas inversiones consisten en dos ampliaciones de capital en el Parque Científico-Tecnológico de Almería (PITA).

Así mismo, durante el presente ejercicio se ha producido el reparto de dividendos al Accionista Único, por importe de 15.000 miles de euros, procedente del resultado de las operaciones del ejercicio 2015, previsto en la presupuestación por ese mismo importe.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR****Objetivo 2 (Gestión Intermediación Fondos sin personalidad jurídica)**

En este objetivo se contemplan las operaciones propias de la intermediación financiera de los fondos carentes de personalidad jurídica, teniéndose en cuenta para la presupuestación los gastos que pueden conllevar dichas actuaciones. Dichos gastos se encuentran en línea con el ejercicio anterior, habiéndose producido un retraso en una serie de contrataciones previstas para el ejercicio 2016, que previsiblemente se ejecutarán a lo largo del 2017, al mismo tiempo que no se han llevado a cabo una serie de adquisiciones de inmovilizado no financiero, tal y como se indica en el apartado correspondiente al Presupuesto de Capital.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Balance de situación Previsión

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

Activos	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	64.544.093,00	62.250.138,00
I. Inmovilizado intangible.	207.439,00	65.104,00
1. Desarrollo.	0,00	0,00
2. Concesiones.	0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	12.070,00	14.270,00
4. Fondo de comercio.	0,00	0,00
5. Aplicaciones Informáticas.	195.369,00	50.834,00
6. Derechos de uso cesiones y adscripc. Junta de Andalucía.	0,00	0,00
7 .Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00
II. Inmovilizado material.	17.791,00	30.171,00
1. Terrenos y construcciones.	0,00	0,00
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	17.791,00	30.171,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	0,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00
1. Terrenos.	0,00	0,00
2. Construcciones.	0,00	0,00
IV. Invers. en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	60.729.011,00	58.505.011,00
1. Instrumentos de patrimonio.	60.729.011,00	58.505.011,00
2. Créditos a empresas.	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.	3.141.105,00	3.201.105,00
1. Instrumentos de patrimonio.	141.105,00	201.105,00
2. Créditos a terceros.	3.000.000,00	3.000.000,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido.	448.747,00	448.747,00
B) ACTIVO CORRIENTE	46.141.963,00	39.604.621,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.	0,00	0,00
II. Existencias.	0,00	0,00
1. Comerciales.	0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
3. Productos en curso.	0,00	0,00
4. Productos terminados.	0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.	0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores.	0,00	0,00
III. Relaciones con la Junta de Andalucía.	53.072,00	53.072,00
1. Operaciones especificadas-	53.072,00	53.072,00
2. Subvenciones recibidas.	0,00	0,00
3. Operaciones de intermediación	0,00	0,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	12.462.037,00	12.462.037,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	0,00	0,00
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	1.376.207,00	1.376.207,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Balance de situación Previsión

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

Activos	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
3. Deudores varios.	302.921,00	302.921,00
4. Personal.	2.268,00	2.268,00
5. Activos por impuesto corriente.	10.743.258,00	10.743.258,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	37.383,00	37.383,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	0,00	0,00
V. Inversiones en emp. del grupo y asociadas a corto plazo.	21.200,00	466.218,00
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a empresas.	21.200,00	466.218,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a corto plazo.	0,00	700.947,00
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a empresas.	0,00	700.947,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	0,00	0,00
VII. Periodificaciones a corto plazo.	11.146,00	11.146,00
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	33.594.508,00	25.911.201,00
1. Tesorería.	33.594.508,00	25.911.201,00
2. Otros activos líquidos equivalentes.	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	110.686.056,00	101.854.759,00
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	0,00	0,00
A) PATRIMONIO NETO	105.952.113,00	97.120.816,00
A-1) Fondos propios.	95.050.422,00	86.219.125,00
I. Capital.	20.224.960,00	20.224.960,00
1. Capital escriturado.	20.224.960,00	20.224.960,00
2. (Capital no exigido).	0,00	0,00
II. Prima de emisión.	0,00	0,00
III. Reservas.	55.994.165,00	44.005.033,00
1. Legal y estatutarias.	4.044.992,00	4.044.992,00
2. Otras reservas.	51.949.173,00	39.960.041,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	0,00	0,00
V. Resultado de ejercicios anteriores.	0,00	0,00
1. Remanente.	0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios.	0,00	0,00
VII. Resultado de ejercicio.	18.831.297,00	21.989.132,00
VIII. (Dividendo a cuenta).	0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.	0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambio de valor.	0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta.	0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.	0,00	0,00
III. Otros.	0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	10.901.691,00	10.901.691,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Balance de situación Previsión

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

Activos	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
I. Procedentes de la Junta de Andalucía.	10.901.691,00	10.901.691,00
II. Procedentes de otras entidades.	0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE.	4.106.845,00	4.106.845,00
I. Provisiones a largo plazo	472.948,00	472.948,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.	0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales	0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración	0,00	0,00
4. Otras provisiones	472.948,00	472.948,00
II. Deudas a largo plazo.	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	0,00	0,00
III. Deudas con empr. del grupo y asociadas a largo plazo.	0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.	3.633.897,00	3.633.897,00
V. Periodificaciones a largo plazo.	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	627.098,00	627.098,00
I. Pasivos vinculados act. no corrientes mant. Para venta.	0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.	0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.	246,00	246,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.	246,00	246,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	197.506,00	197.506,00
V. Relaciones con la Junta de Andalucía.	0,00	0,00
1. Operaciones de intermediación	0,00	0,00
2. Otros conceptos	0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	429.346,00	429.346,00
1. Proveedores	0,00	0,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
3. Acreedores varios.	104.665,00	104.665,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	0,00	0,00
5. Pasivos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	324.681,00	324.681,00
7. Anticipos de clientes.	0,00	0,00
VII. Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	110.686.056,00	101.854.759,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Estado de flujos de efectivos previsión

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

Epígrafes	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	19.100.252,00	22.340.170,00
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	18.831.297,00	21.989.132,00
2. Ajustes del resultado.	19.222.837,00-	22.470.162,00-
a) Ingresos por act. de exp. financiadas por J. de And. (-)	0,00	0,00
b) Gastos por act. de exp. financiadas por J. de And. (+)	0,00	0,00
c) Amortización del inmovilizado (+).	70.663,00	30.538,00
d) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	160.000,00	800.000,00
e) Variación de provisiones (+/-).	0,00	0,00
f) Imputación de subvenciones (-).	0,00	440.000,00-
g) Resultados por bajas y enajenaciones del inmov. (+/-).	0,00	0,00
h) Resultados por bajas y enaj. del inst. financ. (+/-).	0,00	0,00
i) Ingresos financieros (-).	3.800,00-	21.000,00-
J) Gastos financieros (+).	300,00	300,00
k) Diferencias de cambio (+/-).	0,00	0,00
l) Variación de valor razonable en inst. financieros (+/-).	0,00	0,00
ll) Otros ingresos y gastos (-/+).	19.450.000,00-	22.840.000,00-
3. Cambios en el capital corriente.	38.292,00	39.500,00-
a) Existencias (+/-).	0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	0,00	8.000,00-
c) Otros activos corrientes (+/-).	38.292,00	31.500,00-
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	0,00	0,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explot.	19.453.500,00	22.860.700,00
a) Cobros (pagos) act. de exp. financ. por la J. de And. (±)	0,00	0,00
a-1) Cobros de act. de expl. financ. por la J. de And. (+)	0,00	0,00
a-2) Pagos de act. de expl. financ. por la J. de And. (-).	0,00	0,00
b) Cobros (pagos) por la interm. en entrega de subv. (+/-).	0,00	0,00
b-1) Cobros por la interm. en la entrega de subv. (+)	0,00	0,00
b-2) Pagos por la interm. en la entrega de subv. (-)	0,00	0,00
c) Cobros (pagos) por la interm. en la const. de infr. (±)	0,00	0,00
c-1) Cobros por la interm. en la const. de infr. (+)	0,00	0,00
c-2) Pagos por la interm. en la const. de infr. (-).	0,00	0,00
d) Pagos de intereses (-).	300,00-	300,00-
e) Cobros de dividendos (+).	19.450.000,00	22.840.000,00
f) Cobros de intereses (+).	3.800,00	21.000,00
g) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	0,00	0,00
h) Otros pagos (cobros) (-/+)	0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de act. de expl. (+/-1+/-2+/-3+/-4)	19.100.252,00	22.340.170,00
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1.416.945,00-	2.470.692,00-
6. Pagos por inversiones (-).	2.524.618,00-	2.470.692,00-
a) Empresas del grupo y asociadas.	2.324.000,00-	2.383.000,00-
b) Inmovilizado intangible.	200.618,00-	77.792,00-
c) Inmovilizado material.	0,00	9.900,00-
d) Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Estado de flujos de efectivos previsión

Empresa: Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A. (SOPREA)

Ejercicio: 2018

Epígrafes	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
e) Otros activos financieros.	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0,00	0,00
g) Otros activos.	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+).	1.107.673,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas.	445.664,00	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.	662.009,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0,00	0,00
g) Otros activos.	0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	1.416.945,00-	2.470.692,00-
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	10.000.000,00-	10.000.000,00-
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, transf., donaciones y legados recibidos.	0,00	0,00
e.1) Procedentes de la Junta de Andalucía.	0,00	0,00
e.1.1) Subvenciones.	0,00	0,00
e.1.2) Transferencias.	0,00	0,00
e.2) Procedentes de otras entidades.	0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	0,00	0,00
a) Emisión	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+).	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	0,00	0,00
4. Otras deudas (+).	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-).	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	0,00	0,00
4. Otras deudas (-).	0,00	0,00
11. Pagos por div. y remun. de otros instrumentos de patrim.	10.000.000,00-	10.000.000,00-
a) Dividendos (-).	10.000.000,00-	10.000.000,00-
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las act. de financ. (+/-9+/-10-11)	10.000.000,00-	10.000.000,00-
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00
E) AUM/DISM. NETA DEL EFECTIVO O EQUIV. (+/-A+/-B+/-C+/-D)	7.683.307,00	9.869.478,00
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	25.911.201,00	16.041.723,00
Efectivo o equivalentes al final de ejercicio	33.594.508,00	25.911.201,00