

## **FOMENTO, ASISTENCIA Y GESTION INTEGRAL DE ANDALUCIA, S.L.U.**

### **MEMORIA DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

#### **1. - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

Fomento, Asistencia y Gestión Integral de Andalucía, S.L.U., se constituyó como Sociedad Limitada Unipersonal el 13 de mayo de 2002, inscrita en el Registro Mercantil de la provincia de Sevilla, en el tomo 3485 General de Sociedades, folio 107, hoja número SE-48.602, inscripción 1ª y CIF. : B-91211920.

El domicilio social se encuentra situado en Sevilla, en la C/ Torneo, 26.

El objeto social de la sociedad, de acuerdo con sus estatutos, consiste en el apoyo a la Agencia de Innovación y Desarrollo de Andalucía mediante:

1. La realización de estudios, asesoramiento tecnológico, jurídico y económico necesarios y complementarios para las funciones de Promoción Económica y Desarrollo Empresarial y Tecnológico, que dicho Ente Público tiene encomendado o que se le pueden encomendar.
2. La gestión y administración del patrimonio inmobiliario de la Agencia de Innovación y Desarrollo de Andalucía.

#### **2. - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

##### a) Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con las disposiciones legales en vigor en materia contable, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la sociedad.

##### b) Principios contables

Se han aplicado los principios contables y criterios de valoración establecidos en el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1643/1990, de 20 de Diciembre. Que a su vez, vienen recogidos en la Resolución de 4 de marzo de 2002 de la Intervención General de la Junta de Andalucía, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad aplicable a las Sociedades

Mercantiles y Entidades de Derecho Público referidas en los apartados a) y b) del art. 6.1 de la Ley General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía.

No existe ningún principio contable obligatorio que, teniendo algún efecto significativo sobre el balance de situación o la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2005, se haya dejado de aplicar.

c) Comparación de la información:

El importe de Clientes correspondiente al 2004 ha sido reclasificado en las presentes cuentas anuales al epígrafe "Empresas del Grupo, deudores" con el fin de hacerlas comparables con las del ejercicio actual y facilitar su comparación, de acuerdo a la clasificación establecida por el Plan General de Contabilidad aplicable a las Sociedades Mercantiles y Entidades de Derecho Público de la Comunidad Autónoma de Andalucía, aplicable a la Sociedad.

### 3. - DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La Cuenta de Pérdidas y Ganancias, en el ejercicio 2005, arroja un saldo positivo por un importe de 17.456,51 Euros.

La propuesta de distribución del resultado por parte del Administrador Único es la siguiente:

<b>Propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2005</b>	<b>Base Reparto</b>	<b>Distribución</b>
- Pérdidas y Ganancias	17.456,51 Euros	
- Reservas voluntarias		<u>17.456,51 Euros</u>
	17.456,51 Euros	17.456,51 Euros

### 4. - NORMAS DE VALORACIÓN

#### 4.1. - Gastos de establecimiento

Se valoran a su precio de adquisición o producción, amortizándose sistemáticamente en un plazo no superior a cinco años. Están formados por los Gastos de Constitución, es decir escrituración, registro e impuestos que gravan la operación.

#### 4.2. - Inmovilizado inmaterial

El inmovilizado inmaterial se halla valorado a su precio de adquisición. Para su amortización se sigue el método lineal con cuotas de amortización constantes en función de la vida útil estimada. Está constituido por Aplicaciones Informáticas cuya vida útil se ha estimado en 3 años y su coeficiente de amortización 33%.

#### 4.3.- Inmovilizado material

El inmovilizado material se halla valorado a precio de adquisición.

La sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo en coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle:

	<b>Coefficientes de Amortización</b>	<b>Años de Vida Útil Estimada</b>
Equipos Proc. Información	25%	4
Mobiliario	10%	10
Otras Instalaciones	12%	8

#### 4.4.- Créditos no comerciales

Los créditos no comerciales se registran por el importe entregado, reflejándose los intereses implícitos incorporados en el valor nominal o de reembolso con vencimiento superior a un año en el epígrafe Ingresos a distribuir en varios ejercicios e imputándose a resultados siguiendo un criterio financiero.

#### 4.5. - Acreedores

Las deudas a largo y corto plazo figuran contabilizadas a su valor de reembolso, reflejándose eventuales intereses implícitos incorporados en el valor nominal o de reembolso bajo el epígrafe Gastos a distribuir en varios ejercicios. Dichos intereses se imputan a resultados siguiendo un criterio financiero.

#### 4.6. - Impuesto sobre beneficios

El gasto por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en función de resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado por las bonificaciones y deducciones de la cuota, excluidas las retenciones y los pagos a cuenta.

Las bonificaciones y deducciones en la cuota del impuesto se consideran como minoración del gasto por impuestos en el ejercicio en que se aplican. Si en un ejercicio anterior a su aplicación no existen dudas

sobre el cumplimiento de los requisitos fiscales que permiten su aplicación, el plazo para su reversión no excede de diez años y se estima la recuperabilidad de las mismas, se registran en el activo como un crédito fiscal.

#### 4.7. - Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan siguiendo el criterio del devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia de la corriente monetaria y financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, mientras que los riesgos previsibles y las pérdidas eventuales con origen en el ejercicio o en otro anterior, se contabilizan tan pronto son conocidas.

#### 4.8.- Medio ambiente

Los gastos derivados de las actuaciones empresariales encaminadas a la protección y mejora del medio ambiente se contabilizan como gasto del ejercicio en que se incurrir.

Cuando dichos gastos supongan incorporaciones al inmovilizado material, cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, se contabilizarán como mayor valor del inmovilizado.

### 5. – GASTOS DE ESTABLECIMIENTO

Los movimientos existentes en la partida de gastos de establecimientos, la cual responde a los gastos de constitución de la sociedad, han sido los siguientes durante el ejercicio 2005:

	Saldo Inicial Ejerc.	Adiciones	Bajas	Trasposos	Saldo Final Ejerc.
<b>Coste de las Inmovilizaciones:</b>					
- Constitución	305,45 º	-	-	-	305,45 º
<b>Coste:</b>	<b>305,45 º</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>305,45 º</b>
<b>Amortización del Inmovilizado:</b>					
- Constitución		-127,43 º	-	-	-127,43 º
<b>Amortización:</b>		<b>-127,43 º</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-127,43 º</b>
<b>NETO:</b>	<b>305,45 º -127,43 º</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>178,02 º</b>

## 6. – INMOVILIZADO INMATERIAL

El detalle de los elementos que componen el Inmovilizado Inmaterial y su movimiento durante el ejercicio 2005 es el siguiente:

	Saldo Inicial	Adiciones	Bajas	Trasposos	Saldo Final
<b>Coste de las Inmovilizaciones:</b>					
- Aplicaciones Informáticas	13.292,58	64.474,14	-	77.766,72	
<b>Coste:</b>	<b>13.292,58</b>	<b>64.474,14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>77.766,72</b>
<b>Amortización del Inmovilizado:</b>					
- Aplicaciones Informáticas	- 8.126,69	- 6.436,17	-	-14.562,86	
<b>Amortización:</b>	<b>- 8.126,69</b>	<b>- 6.436,17</b>	<b>-</b>	<b>-14.562,86</b>	
<b>NETO:</b>	<b>5.165,89</b>	<b>58.037,97</b>	<b>-</b>	<b>63.203,86</b>	

Las adiciones responden a la adquisición de nuevas aplicaciones informáticas que se realizan durante este ejercicio por la puesta en marcha de nuevos programas de ayudas.

No existen bienes utilizados en régimen de arrendamiento financiero.

## 7. – INMOVILIZADO MATERIAL

La composición del Inmovilizado Material y el detalle de los movimientos correspondientes al ejercicio 2005 es el siguiente:

	Saldo Inicial	Adiciones	Bajas	Trasposos	Saldo Final
<b>Coste de las Inmovilizaciones:</b>					
- Otras instalaciones	7.284,05	-	-	-	7.284,05
- Mobiliario	26.632,38	-	-	-	26.632,38
- Equipos Proceso Inform.	87.976,70	-	-	-	87.976,70
<b>Coste:</b>	<b>121.893,13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>121.893,13</b>

**Amortización del Inmovilizado:**

- Otras Instalaciones	-1.424,93 € - 874,09 €	-	-	-2.299,02 €
- Mobiliario	- 3.437,06 € -3.467,37 €	-	-	- 6.904,43 €
- Equipos Proceso Inform.	- 43.987,90 € -15.843,14 €	-	-	-59.831,04 €
<b>Amortización:</b>	<b>-48.849,89 € - 20.184,60 €</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-69.034,49 €</b>
<b>NETO:</b>	<b>73.043,24 € -20.184,60 €</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52.858,64 €</b>

No existen bienes afectos a garantías ni a reversión, ni se han recibido subvenciones relacionadas con el inmovilizado.

A cierre del ejercicio la sociedad no cuenta con bienes totalmente amortizados.

**8. - TESORERÍA E INVERSIONES FINANCIERAS**

La composición de este epígrafe a 31 diciembre de 2005 es la siguiente:

Entidad	Nº de Cuenta	Euros
Caja, euros		55,72
Banco Urquijo	0000020817	117,21
El Monte	0132006563	172.678,79
<b>Total</b>		<b>172.851,72</b>

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en Inmovilizaciones financieras han sido los siguientes:

	<b>Euros</b>				
	<b>Saldo al 31.12.04</b>	<b>Entradas</b>	<b>Bajas</b>	<b>Trasposos</b>	<b>Saldo al 31.12.05</b>
Depósitos y fianzas	4.190,74	-	4.190,74	-	0,00

En cuanto a la partida de Inversiones financieras temporales, en el ejercicio 2005 partíamos de un saldo inicial que ascendía a 4.190,74 €, y que respondía a varias fianzas por arrendamientos de locales cuyos contratos vencieron a principios de 2005 y por tanto se cancelaron en dicho período, así como algunos depósitos efectuados en el Registro Mercantil y Notarías, y que igualmente se resuelven a principio del ejercicio.

## 9. – FONDOS PROPIOS

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en Fondos propios han sido los siguientes:

	<u>Capital suscrito</u>	<u>Reservas</u>	<u>Euros Pérdidas y ganancias</u>
<b>Saldo al 31.12.04</b>	3.006,00	150.181,88	28.383,16
Distribución del resultado de 2004:			
- a dividendos	-	-	-
- a reservas	-	28.383,16	-28.383,16
Resultado del ejercicio	-	-	17.456,51
<b>Saldo al 31.12.05</b>	<u>3.006,00</u>	<u>178.565,04</u>	<u>17.456,51</u>

El capital social de la entidad es de TRES MIL SEIS EUROS (3.006 Euros), representado por 3.006 participaciones de UN EURO (1 Euro) de valor nominal cada una, totalmente asumido y desembolsado por el socio único que es la Agencia de Innovación y Desarrollo de Andalucía IDEA.

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el Artículo 214 de la Ley de Sociedades Anónimas, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

De acuerdo con la Disposición Adicional 2ª de la Ley 2/1995 de 23 de marzo, de Sociedades de Responsabilidad Limitada, que modifica el Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, la Sociedad se ha inscrito en el Registro Mercantil como sociedad unipersonal.

## 10.- ACREEDORES A CORTO PLAZO

El epígrafe "Otras Deudas no comerciales" está compuesto por las siguientes partidas:

	<u>Euros</u>
	<u>2005</u>
Administraciones públicas (a)	149.826,51
Otras deudas	48.000,00
Remuneraciones pendientes de pago	1.966,47
<b>TOTAL</b>	<u>199.792,98</u>

- (a) Dicho importe responde a las liquidaciones del último trimestre del Impuesto sobre el Valor Añadido, a las retenciones del mismo período del Impuesto sobre la Renta de las personas físicas, al impuesto de sociedades de 2005, y a la seguridad social de diciembre.

## 11. - SITUACIÓN FISCAL

Debido a que determinadas operaciones tienen diferente consideración a efectos de la tributación por el Impuesto de sociedades y de la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable. El impuesto diferido o anticipado surge de la imputación de ingresos y gastos en períodos diferentes a efectos de la normativa fiscal vigente y de la relativa a la preparación de las cuentas anuales.

### CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO DE SOCIEDADES

	Aumentos	Disminuciones	Euros
<b>Resultado neto del ejercicio</b>			<b>17.456,51</b>
Impuesto de sociedades	7.911,60	-	25.368,11
Diferencias permanentes	1.003,90	-	26.372,01
Diferencias temporales:			
-con origen ejercicio actual	-	-	-
-con origen ejercicios anteriores	-	-	-
Compensación bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	-	-	( - )
<b>Base imponible(resultado fiscal)</b>			<b>26.372,01</b>

El impuesto sobre sociedades corriente, se obtiene como resultado de aplicar el 30% sobre la base imponible.

A la fecha de la formulación de estas Cuentas Anuales, la sociedad tiene abiertos a inspección por las Autoridades Tributarias todos los impuestos aplicables a la misma desde el ejercicio 2002.

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como resultado de una inspección. En todo caso, el administrador único considera que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarían significativamente a las cuentas anuales

## 12. - INGRESOS Y GASTOS

Dentro de este epígrafe destacaríamos:

### a) Transacciones con el socio único:

El importe neto de la cifra de negocio responde únicamente a los servicios prestados al único socio de la empresa: Agencia de Innovación y Desarrollo de Andalucía, y a la actividad propia de la entidad que consiste en el apoyo a esta Agencia mediante la realización de estudios, asesoramiento tecnológico, jurídico y económico necesarios y complementarios para las funciones de Promoción Económica y Desarrollo Empresarial y Tecnológico, que dicho Ente Público tiene encomendado o que se le pueden encomendar.

La cuantía del importe neto de la cifra de negocio asciende a la cantidad de 1.687.903,69 euros.

### b) Distribución del importe neto de la cifra de negocios

La sociedad efectúa la totalidad de sus ventas en el mercado nacional.

### c)Aprovisionamientos

Otros gastos externos (1)	<u>Euros</u> 442.376,71
<b>Total</b>	<b><u>442.376,71</u></b>

(1) Dichos gastos responden a subcontrataciones de los encargos que se realizan por la Agencia.

### d)Cargas sociales

Aportaciones y dotaciones para pensiones	<u>Euros</u> 0,00
Otras cargas sociales	236.730,16
	<b><u>236.730,16</u></b>

## 13. - OTRA INFORMACIÓN

### a) Número de empleados:

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio según las distintas categorías es:

Titulado Superior	13
Titulado Grado Medio	2
Administrativo	13
Auxiliar Administrativo	7
<b>Total</b>	<b>35</b>

b) Remuneraciones a los miembros del Consejo Rector:

No existe ningún tipo de remuneración devengado por el órgano de administración, ni obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de él.

c) Honorarios de Auditores de Cuentas:

El coste por los servicios de auditoría para las cuentas del ejercicio 2005 ascienden a 7.125 euros.

d) Información sobre Medio Ambiente:

Al cierre del ejercicio 2005 la sociedad estima que no incurre en riesgos de naturaleza medioambiental que requieran dotación adicional de provisiones.

#### 14.- ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se tiene conocimiento de hechos posteriores al cierre que afecten a las cuentas anuales cerradas a 31 de diciembre de 2005, ni al funcionamiento habitual de la sociedad.

#### 15.- CUADRO DE FINANCIACIÓN

	<b>Euros</b>	
	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Resultado del ejercicio	17.456,51	28.383,16
Aumentos:		
- Dotaciones a la amortización	26.748,20	35.260,05
- Diferencias de cambio	-	-
- Impuesto sobre sociedades diferido	-	-
- Pérdidas en la enajenación de inmovilizado	-	-
	<b>26.748,20</b>	<b>35.260,05</b>
<b>Total aumentos</b>		
Disminuciones:		
- Diferencias de cambio	-	-
- Impuesto sobre sociedades anticipado	-	-
- Subvenciones de capital	-	-
- Beneficios en la enajenación de inmovilizado	-	-
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total disminuciones</b>		
<b>Total recursos procedentes/(aplicados) de Operaciones</b>	<b>44.204,71</b>	<b>63.643,21</b>

## FAGIA

<u>APLICACIONES DE FONDOS</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>ORIGENES DE FONDOS</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Recursos aplicados en las operaciones</b>			<b>Recursos procedentes de operaciones</b>	44.204,71	63.643,21
<b>Gastos de establecimiento y formalización de Deudas</b>			<b>Aportaciones de los accionistas</b>		
<b>Adquisiciones de inmovilizado</b>	64.474,14	3.340,04	Ampliaciones de capital		
Inmovilizaciones inmateriales	64.474,14		Para compensación de pérdidas		
Inmovilizaciones materiales		3.340,04	<b>Subvenciones de capital</b>		
Inmovilizaciones financieras			<b>Deudas a largo plazo</b>		
<b>Adquisición de acciones propias</b>			<b>Enajenación de inmovilizado</b>		
<b>Reducciones de capital</b>			Inmovilizaciones inmateriales		
<b>Dividendos</b>			Inmovilizaciones materiales		
<b>Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo</b>			Inmovilizaciones financieras		
<b>Provisiones para riesgos y gastos</b>			<b>Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizaciones financieras</b>		6.522,03
			Empresas del Grupo		
			Empresas asociadas		
			Otras inversiones financieras		6.522,03
<b>Total aplicaciones de fondos</b>	64.474,14	3.340,04	<b>Total orígenes de fondos</b>	44.204,71	70.165,24
<b>Exceso de orígenes sobre aplicaciones (Aumento de Capital Circulante)</b>		66.825,20	<b>Exceso de aplicaciones sobre orígenes (Disminución del Capital Circulante)</b>	20.269,43	

VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE	EJERCICIO 2005		EJERCICIO 2004	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Accionistas por desembolsos exigidos				
2. Existencias				
3. Deudores	122.598,47			233.458,62
4. Acreedores		113.845,81	155.379,79	
5. Inversiones financieras temporales		4.190,74	2.329,74	
6. Acciones propias				
7. Tesorería		24828,52	142.197,11	
8. Ajustes por periodificación		2,83	377,18	
<b>TOTAL</b>	<b>122.598,47</b>	<b>142.867,90</b>	<b>300.283,82</b>	<b>233.458,62</b>
<b>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>	<b>20.269,43</b>			<b>66.825,20</b>

(En Euros)