

FOMENTO, ASISTENCIA Y GESTIÓN INTEGRAL DE ANDALUCÍA, S.L.U.

MEMORIA DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

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 2007, se haya dejado de aplicar.

c) Comparación de la información:

La sociedad presenta los balances de situación y las cuentas de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2006 y 2007 sin ninguna divergencia, pues los criterios aplicados son homogéneos, 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 2007, arroja un saldo positivo por un importe de 423.071,69 Euros.

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

Propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2007	Base Reparto	Distribución
- Pérdidas y Ganancias	423.071,69 Euros	
- Reservas voluntarias		<u>423.071,69 Euros</u>
	423.071,69 Euros	423.071,69 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:

	Coeficientes de Amortización	Años de Vida Util Estimada
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 incurren.

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 2006:

	Saldo				Saldo
	Inicial Ejerc.	Adiciones	Bajas	Traspasos	Final Ejerc.
Coste de las Inmovilizaciones:					
- Constitución	178,02 €	-	-	-	178,02 €
Coste:	178,02 €	-	-	-	178,02 €
Amortización del Inmovilizado:					
- Constitución		-178,02 €	-	-	-178,02 €
Amortización:		-178,02 €	-	-	-178,02 €
NETO	178,02 €	-178,02 €	-	-	0,00 €



6. – INMOVILIZADO INMATERIAL

El detalle de los elementos que componen el Inmovilizado Inmaterial y su movimiento durante el ejercicio 2007 es el siguiente:

	Saldo					Saldo
	Inicial	Adiciones	Bajas	Trasposos		Final
Coste de las Inmovilizaciones:						
- Aplicaciones Informáticas	94.766,72 €	-	-81.474,14 €	-		13.292,58 €
Coste:	94.766,72 €	-	-81.474,14 €	-		13.292,58 €
Amortización del Inmovilizado:						
- Aplicaciones Informáticas	-40.369,33 €	-	+27.076,75 €	-		-13.292,58 €
Amortización:	-40.369,33 €	-	+27.076,75 €	-		-13.292,58 €
NETO:	54.397,39 €	-	- 54.397,39 €	-		0,00 €

Las bajas son de aplicaciones informáticas que se han quedado obsoletas ya que eran de programas de ayudas que se han cerrado en este ejercicio.

No existen bienes utilizados en régimen de arrendamiento financiero.

A cierre del ejercicio la sociedad cuenta con bienes totalmente amortizados, bienes que responden a aplicaciones informáticas y que ascienden a un total de 13.292,58 €.

7. – INMOVILIZADO MATERIAL

La composición del Inmovilizado Material y el detalle de los movimientos correspondientes al ejercicio 2007 es el siguiente:

	Saldo					Saldo
	Inicial	Adiciones	Bajas	Trasposos		Final
Coste de las Inmovilizaciones:						
- Otras instalaciones	7.284,05 €	-	-	-		7.284,05 €
- Mobiliario	26.632,38 €	-	-	-		26.632,38 €
- Equipos Proceso Inform.	87.976,70 €	3.394,54 €	-	-		91.371,24 €
- Elementos Transporte	16.968,00 €	-	-	-		16.968,00 €
Coste:	138.861,13 €	-	-	-		142.255,67 €



Amortización del Inmovilizado:

- Otras Instalaciones	-3.170,71 €	- 876,49 €	-	-	-4.047,20 €
- Mobiliario	- 9.560,41 €	-2.670,57 €	-	-	-12.230,98 €
- Equipos Proceso Inform.	-80.877,07 €	-7.041,41 €	-	-	-87.918,48 €
- Elementos de transporte	-1.480,17 €	-2.722,32 €	-	-	- 4.202,49 €
Amortización:	-95.088,36 €	- 13.310,79 €	-	-	-108.399,15€
NETO:	43.772,77 €	- 9.916,25 €	-	-	33.856,52 €

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

A cierre del ejercicio la sociedad cuenta con bienes totalmente amortizados, bienes que responden a equipos para procesos de información y que ascienden a un total de 84.636,66 €.

8. - TESORERÍA E INVERSIONES FINANCIERAS

La composición de este epígrafe a 31 diciembre de 2007 es la siguiente:

Entidad	Nº de Cuenta	Euros
Caja, euros		358,25
Sabadell Atlántico	00011421-21	23,99
El Monte	0132006563	178.914,05
EL Monte	0372013485	11.559,55
Caja Madrid	6000537056	1.086,15
Total		191.941,99

En el ejercicio no han existido movimientos en las cuentas incluidas en Inmovilizaciones financieras.

En cuanto a la partida de Inversiones financieras temporales, arrastramos en el ejercicio 2007 un saldo que asciende a 38,52 €, y que responde a una fianza por la contratación de suministro de luz.

9. - FONDOS PROPIOS

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



	Euros		
	Capital suscrito	Reservas	Pérdidas y ganancias
Saldo al 31.12.06	3.006,00	196.021,55	5.712,29
Distribución del resultado de 2006:			
- a dividendos	-	-	-
- a reservas	-	5.712,29	-5.712,29
Resultado del ejercicio	-	-	423.071,69
Saldo al 31.12.07	3.006,00	201.733,84	423.071,69

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:

	Euros
	2007
Administraciones públicas (a)	394.439,50
Otras deudas	3.768,67
Remuneraciones pendientes de pago	1.481,84
TOTAL	• 399.690,01



- (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 2007, y a la seguridad social de diciembre.

11. - SITUACIÓN FISCAL

EL resultado neto del ejercicio coincide con la base imponible del impuesto, no hay diferencias pues no existen operaciones que tengan diferente consideración a efectos de la tributación por el Impuesto de sociedades y de la elaboración de estas cuentas anuales.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO DE SOCIEDADES

	Aumentos	Disminuciones	Euros
Resultado neto del ejercicio			423.071,69
Impuesto de sociedades	203.701,17	-	203.701,17
Resultado antes de impuestos	-	-	626.772,86
Diferencias permanentes	-	-	-
Diferencias temporales:			
-con origen ejercicio actual	-	-	-
-con origen ejercicios anteriores	-	-	-
Compensación bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	-	-	(-)
Base imponible(resultado fiscal)			626.772,86

El impuesto sobre sociedades corriente, se obtiene como resultado de aplicar el 32,5% sobre la base imponible.

A la fecha de la formulación de estas Cuentas Anuales, la sociedad tiene abiertos a inspección por las Autoridades Tributarias el impuesto de sociedades de 2003 y todo los impuestos aplicables a la misma desde el ejercicio 2004.

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 básicamente 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 3.367.351,68 euros, de los cuales 3.325.816,67 euros corresponden a servicios prestados al socio único.

b) Distribución del importe neto de la cifra de negocios

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

c) Aprovechamientos

Otros gastos externos (1)	<u>Euros</u> 679.563,46
Total	<u>679.563,46</u>

(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	231.220,10
	<u>231.220,10</u>

13. - OTRA INFORMACIÓN

a) Número de empleados:

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



	M	V	Total
Titulado Superior	6	6	12
Titulado Grado Medio		3	3
Administrativo	8	5	13
<u>Auxiliar Administrativo</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>6</u>
Total	17	17	34

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 2007 ascienden a 7.410,00 euros (IVA incluido).

d) Información sobre Medio Ambiente:

Al cierre del ejercicio 2007 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 2007, ni al funcionamiento habitual de la sociedad.

15.- CUADRO DE FINANCIACIÓN

	Euros	
	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Resultado del ejercicio	423.071,69	5.712,29
Aumentos:		
- Dotaciones a la amortización	13.361,38	51.987,77
- Diferencias de cambio	-	-
- Impuesto sobre sociedades diferido	-	-
- Pérdidas en la enajenación de inmovilizado	54.397,39	-
	<u>67.758,77</u>	<u>51.987,77</u>
Total aumentos		
Disminuciones:		
- Diferencias de cambio	-	-
- Impuesto sobre sociedades anticipado	-	-
- Subvenciones de capital	-	-
- Beneficios en la enajenación de inmovilizado	-	-
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total disminuciones		
Total recursos procedentes/(aplicados) de Operaciones	<u>490.830,46</u>	<u>57.700,06</u>



FAGIA

<u>APLICACIONES DE FONDOS</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>ORIGENES DE FONDOS</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Recursos aplicados en las operaciones			Recursos procedentes de operaciones	490.830,46	57.700,06
Gastos de establecimiento y formalización de Deudas			Aportaciones de los accionistas		
Adquisiciones de inmovilizado	3.394,54	33.968,00	Ampliaciones de capital		
Inmovilizaciones inmateriales		17.000,00	Para compensación de pérdidas		
Inmovilizaciones materiales	3.394,54	16.968,00	Subvenciones de capital		
Inmovilizaciones financieras			Deudas a largo plazo		
Adquisición de acciones propias			Enajenación de inmovilizado		
Reducciones de capital			Inmovilizaciones inmateriales		
Dividendos			Inmovilizaciones materiales		
Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo			Inmovilizaciones financieras		
Provisiones para riesgos y gastos			Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizaciones financieras		
			Empresas del Grupo		
			Empresas asociadas		
			Otras inversiones financieras		
Total aplicaciones de fondos	3.394,54	33.968,00	Total orígenes de fondos	490.830,46	57.700,06
Exceso de orígenes sobre aplicaciones (Aumento de Capital Circulante)	487.435,92	23.732,06	Exceso de aplicaciones sobre orígenes (Disminución del Capital Circulante)		



VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE	EJERCICIO 2007		EJERCICIO 2006	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Accionistas por desembolsos exigidos				
2. Existencias				
3. Deudores		595.470,19	1.652.268,63	
4. Acreedores	1.029.136,71			1.594.621,97
5. Inversiones financieras temporales			38,52	
6. Acciones propias				
7. Tesorería	53.712,89			34.622,62
8. Ajustes por periodificación	56,51		669,50	
TOTAL	1.082.906,11	595.470,19	1.652.976,65	1.629.244,59
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	487.435,92		23.732,06	

(En Euros)

Las presentes cuentas anuales de la sociedad mercantil "Fomento, Asistencia y Gestión Integral de Andalucía, S.L. (Unipersonal) para el ejercicio 2007 que se componen del balance de situación (6 páginas), cuenta de Pérdidas y Ganancias (4 páginas) y la memoria (12 páginas) han sido formuladas con fecha 14 de marzo de 2008 por el administrador único de la sociedad.

Fdo.: Carlos Fernández-Palacios Gonzalo
Administrador Único



Al socio único de
Fomento, Asistencia y Gestión Integral de Andalucía, S.L. Unipersonal

1. Hemos auditado las cuentas anuales de Fomento, Asistencia y Gestión Integral de Andalucía, S.L. Unipersonal, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2007, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del administrador único de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.
2. De acuerdo con la legislación mercantil, el administrador único presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del cuadro de financiación, además de las cifras del ejercicio 2007, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales del ejercicio 2007. Con fecha 29 de mayo de 2007 emitimos nuestro informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2006 en el que expresamos una opinión favorable.
3. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2007 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Fomento, Asistencia y Gestión Integral de Andalucía, S.L. Unipersonal al 31 de diciembre de 2007 y de los resultados de sus operaciones y de los recursos obtenidos y aplicados durante el ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptados que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.
4. El informe de gestión adjunto del ejercicio 2007 contiene las explicaciones que el administrador único considera oportunas sobre la situación de la Sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2007. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Sociedad.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.



Francisco Rodríguez Guanter
Socio - Auditor de Cuentas

30 de abril de 2008