



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Socios de **ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.**

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de **ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.** (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por el efecto de la cuestión descrita en el párrafo de “*Fundamentos de la opinión con salvedades*” de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

El epígrafe “Inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas a largo plazo” recoge, por importe de 493.400,00 euros, los desembolsos en capital realizados por la Sociedad a 31 de diciembre de 2019 en entidades en las que la Sociedad participa mayoritariamente. Dichas entidades participadas no han sido auditadas, toda vez que no se encuentran obligadas por imperativo legal, ni su información financiera está sujeta a ningún tipo de revisión, y no hemos podido aplicar procedimientos alternativos para evaluar el valor en libros de las mismas. En consecuencia, desconocemos si existe necesidad de proceder al registro de correcciones valorativas de dichas participaciones a 31 de diciembre de 2019.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección ***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales*** de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como de mayor riesgo de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del período actual.

Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

Descripción del riesgo

Hacienda pública por subvenciones a cobrar, deudas por subvenciones pendientes de ejecución e ingresos por subvenciones imputadas al resultado del ejercicio

Como se indica en el apartado 3.9 de la memoria adjunta a 31 de diciembre de 2019, la entidad registra las subvenciones concedidas por la Administración atendiendo su destino y naturaleza, imputándose a la cuenta de resultados en función de su ejecución. Se registran en el momento de su concesión por los importes concedidos en el epígrafe “Otros deudores” y por el importe a ejecutar en el epígrafe “Otras deudas”. El epígrafe “Otros deudores” se disminuye por los importes cobrados y el epígrafe “Otras deudas” se disminuye en función de la ejecución, teniendo su reflejo por el importe ejecutado en el epígrafe “Importe neto de la cifra de negocios” de la cuenta de resultados adjunta.

Respuesta de auditoría

La revisión de dichos epígrafes ha sido relevante en el trabajo de auditoría dado que representan un volumen significativo tanto del activo y pasivo, como de la cuenta de resultados, y de su correcta ejecución depende la cobertura de los gastos necesarios para su desarrollo. Como parte de nuestro trabajo, hemos verificado el cumplimiento de la totalidad de los compromisos adquiridos por la entidad en la concesión de las subvenciones y el cumplimiento de la legislación que le es de aplicación a dichas subvenciones. Asimismo, hemos obtenido las cuentas de resultados por acción formativa, revisando que los gastos imputados a las mismas, seleccionados mediante muestreo estadístico, cumplen con los requisitos para ser considerados elegibles, entre otros.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2019, cuya formulación es responsabilidad del el Administrador Único de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la



concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2019 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad del Administrador único en relación con las cuentas anuales

El Administrador único es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el Administrador único es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Administrador único tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en la página 5 de este documento, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.



José Manuel Vaquero Gómez
Socio auditor
R.O.A.C. 23298

Sevilla, 13 de noviembre de 2020
Avda. Alcalde Luis Uruñuela nº 6
Edificio Congresos, 2ª Planta, Mod. 202, Sevilla 41020
R.O.A.C. S 2114



Anexo 1 de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta de Gobierno.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Administrador único, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el Administrador único de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Administrador único de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del período actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--|--|-------|-------------------------------------|-------|--------------------------|-------|--------------------------|
| NIF: | B83685552 | | UNIDAD (1): | | | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | | Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px; text-align: center;">09001</td><td style="width: 40px; text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="text-align: center;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table> | 09001 | <input checked="" type="checkbox"/> | 09002 | <input type="checkbox"/> | 09003 | <input type="checkbox"/> |
| 09001 | <input checked="" type="checkbox"/> | | | | | | | | |
| 09002 | <input type="checkbox"/> | | | | | | | | |
| 09003 | <input type="checkbox"/> | | | | | | | | |
| ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L. | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | Miles: Millones: | | | | | | |

| ACTIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (2) | EJERCICIO 2018 (3) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 11000 | 1.193.031,37 | 1.070.214,48 |
| I. Inmovilizado intangible | 11100 | 151.301,45 | 56.658,54 |
| 1. Desarrollo | 11110 | 104.344,88 | 5.963,60 |
| 2. Concesiones | 11120 | | |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares | 11130 | | |
| 4. Fondo de comercio | 11140 | | |
| 5. Aplicaciones informáticas | 11150 | 4.116,03 | 5.466,03 |
| 6. Investigación | 11160 | | |
| 7. Propiedad intelectual | 11180 | | |
| 8. Otro inmovilizado intangible | 11170 | 42.840,54 | 45.228,91 |
| II. Inmovilizado material | 11200 | 49.055,06 | 65.252,26 |
| 1. Terrenos y construcciones | 11210 | | |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | 11220 | 49.055,06 | 65.252,26 |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos | 11230 | | |
| III. Inversiones inmobiliarias | 11300 | | |
| 1. Terrenos | 11310 | | |
| 2. Construcciones | 11320 | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo .. | 11400 | 493.400,00 | 493.400,00 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 11410 | 493.400,00 | 493.400,00 |
| 2. Créditos a empresas | 11420 | | |
| 3. Valores representativos de deuda | 11430 | | |
| 4. Derivados | 11440 | | |
| 5. Otros activos financieros | 11450 | | |
| 6. Otras inversiones | 11460 | | |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 11500 | 402.424,41 | 353.253,12 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 11510 | 13.814,95 | 7.835,00 |
| 2. Créditos a terceros | 11520 | 104.712,31 | 104.712,31 |
| 3. Valores representativos de deuda | 11530 | | |
| 4. Derivados | 11540 | | |
| 5. Otros activos financieros | 11550 | 283.897,15 | 240.705,81 |
| 6. Otras inversiones | 11560 | | |
| VI. Activos por impuesto diferido | 11600 | 96.850,45 | 101.650,56 |
| VII. Deudas comerciales no corrientes | 11700 | | |

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

| | | |
|-------------------------------------|-----------|--|
| NIF: | B83685552 | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | |
| ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L. | | Espacio destinado para las firmas de los administradores |

| ACTIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 ⁽¹⁾ | EJERCICIO 2018 ⁽²⁾ |
|---|--------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| B) ACTIVO CORRIENTE | 12000 | | 16.277.111,39 | 15.073.443,40 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta | 12100 | | | |
| II. Existencias | 12200 | | 673.352,03 | 780.313,75 |
| 1. Comerciales | 12210 | | | |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos | 12220 | | | |
| a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo. | 12221 | | | |
| b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo. | 12222 | | | |
| 3. Productos en curso | 12230 | | 673.352,03 | 780.313,75 |
| a) De ciclo largo de producción. | 12231 | | | |
| b) De ciclo corto de producción. | 12232 | | 673.352,03 | 780.313,75 |
| 4. Productos terminados | 12240 | | | |
| a) De ciclo largo de producción. | 12241 | | | |
| b) De ciclo corto de producción. | 12242 | | | |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados | 12250 | | | |
| 6. Anticipos a proveedores. | 12260 | | | |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 12300 | | 13.955.548,69 | 12.147.876,45 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 12310 | | 1.900.514,06 | 2.203.643,33 |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo. | 12311 | | | |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo. | 12312 | | 1.900.514,06 | 2.203.643,33 |
| 2. Clientes empresas del grupo y asociadas | 12320 | | | |
| 3. Deudores varios | 12330 | | 57.977,71 | 57.977,71 |
| 4. Personal | 12340 | | -2.424,30 | 51.714,51 |
| 5. Activos por impuesto corriente | 12350 | | | |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas | 12360 | | 11.999.481,22 | 9.834.540,90 |
| 7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | 12370 | | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo .. | 12400 | | 70.660,69 | |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 12410 | | | |
| 2. Créditos a empresas | 12420 | | | |
| 3. Valores representativos de deuda | 12430 | | | |
| 4. Derivados | 12440 | | | |
| 5. Otros activos financieros | 12450 | | 70.660,69 | |
| 6. Otras inversiones | 12460 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

| | | |
|-------------------------------------|-----------|--|
| NIF: | B83685552 | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | |
| ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L. | | Espacio destinado para las firmas de los administradores |

| ACTIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 ⁽¹⁾ | EJERCICIO 2018 ⁽²⁾ |
|--|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| V. Inversiones financieras a corto plazo | 12500 | 840.018,93 | 1.174.515,26 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 12510 | | |
| 2. Créditos a empresas | 12520 | 840.018,93 | 1.136.468,93 |
| 3. Valores representativos de deuda | 12530 | | |
| 4. Derivados | 12540 | | |
| 5. Otros activos financieros | 12550 | | 38.046,33 |
| 6. Otras inversiones | 12560 | | |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | 12600 | | |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 12700 | 737.531,05 | 970.737,94 |
| 1. Tesorería | 12710 | 737.531,05 | 970.737,94 |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes | 12720 | | |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | 10000 | 17.470.142,76 | 16.143.657,88 |

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: B83685552

DENOMINACIÓN SOCIAL:

ADALID SERVICIOS
CORPORATIVOS, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2019 (1)

EJERCICIO 2018 (2)

| | | | | |
|--|--------------|--|--------------|-------------|
| A) PATRIMONIO NETO | 20000 | | 636.117,85 | 477.345,64 |
| A-1) Fondos propios | 21000 | | 636.117,85 | 477.345,64 |
| I. Capital | 21100 | | 680.820,00 | 680.820,00 |
| 1. Capital escriturado | 21110 | | 680.820,00 | 680.820,00 |
| 2. (Capital no exigido) | 21120 | | | |
| II. Prima de emisión | 21200 | | | |
| III. Reservas | 21300 | | 72.836,07 | -88.831,48 |
| 1. Legal y estatutarias | 21310 | | 69.722,89 | 69.722,89 |
| 2. Otras reservas | 21320 | | 3.113,18 | -158.554,37 |
| 3. Reserva de revalorización | 21330 | | | |
| 4. Reserva de capitalización | 21350 | | | |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | 21400 | | -151.260,00 | -151.260,00 |
| V. Resultados de ejercicios anteriores | 21500 | | 20.647,94 | 20.647,94 |
| 1. Remanente | 21510 | | 117.326,01 | 117.326,01 |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) | 21520 | | -96.678,07 | -96.678,07 |
| VI. Otras aportaciones de socios | 21600 | | | |
| VII. Resultado del ejercicio | 21700 | | 13.073,84 | 15.969,18 |
| VIII. (Dividendo a cuenta) | 21800 | | | |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto | 21900 | | | |
| A-2) Ajustes por cambios de valor | 22000 | | | |
| I. Activos financieros disponibles para la venta | 22100 | | | |
| II. Operaciones de cobertura | 22200 | | | |
| III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | 22300 | | | |
| IV. Diferencia de conversión | 22400 | | | |
| V. Otros | 22500 | | | |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 23000 | | | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 31000 | | 1.539.944,34 | 644.548,29 |
| I. Provisiones a largo plazo | 31100 | | | |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal | 31110 | | | |
| 2. Actuaciones medioambientales | 31120 | | | |
| 3. Provisiones por reestructuración | 31130 | | | |
| 4. Otras provisiones | 31140 | | | |
| II. Deudas a largo plazo | 31200 | | 1.539.944,34 | 644.548,29 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | 31210 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

| | | |
|-------------------------------------|-----------|--|
| NIF: | B83685552 | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | |
| ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L. | | Espacio destinado para las firmas de los administradores |

| | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 ⁽¹⁾ | EJERCICIO 2018 ⁽²⁾ |
|---|--------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 31220 | | 126.607,54 | 257.546,35 |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero | 31230 | | | |
| 4. Derivados | 31240 | | | |
| 5. Otros pasivos financieros | 31250 | | 1.413.336,80 | 387.001,94 |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo ... | 31300 | | | |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | 31400 | | | |
| V. Periodificaciones a largo plazo | 31500 | | | |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | 31600 | | | |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo | 31700 | | | |
| C) PASIVO CORRIENTE | 32000 | | 15.294.080,57 | 15.021.763,95 |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta | 32100 | | | |
| II. Provisiones a corto plazo | 32200 | | | |
| 1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero | 32210 | | | |
| 2. Otras provisiones | 32220 | | | |
| III. Deudas a corto plazo | 32300 | | 13.175.168,97 | 12.279.843,98 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | 32310 | | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 32320 | | 526.357,50 | 605.797,48 |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero | 32330 | | | |
| 4. Derivados | 32340 | | | |
| 5. Otros pasivos financieros | 32350 | | 12.648.811,47 | 11.674.046,50 |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo ... | 32400 | | 6.727,94 | 6.727,94 |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 32500 | | 2.112.183,66 | 2.735.192,03 |
| 1. Proveedores | 32510 | | 382.624,44 | 688.503,79 |
| a) Proveedores a largo plazo | 32511 | | | |
| b) Proveedores a corto plazo | 32512 | | 382.624,44 | 688.503,79 |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas | 32520 | | | |
| 3. Acreedores varios | 32530 | | 835.965,09 | 1.115.060,90 |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) | 32540 | | 31.910,78 | 65.165,69 |
| 5. Pasivos por impuesto corriente | 32550 | | | |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas | 32560 | | 861.683,35 | 866.461,65 |
| 7. Anticipos de clientes | 32570 | | | |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | 32600 | | | |
| VII. Deuda con características especiales a corto plazo | 32700 | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | 30000 | | 17.470.142,76 | 16.143.657,88 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: B83685552

DENOMINACIÓN SOCIAL:

ADALID SERVICIOS
CORPORATIVOS, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

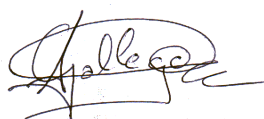
(DEBE) / HABER

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2019 ⁽¹⁾

EJERCICIO 2018 ⁽²⁾

| | | | | |
|---|--------------|--|-------------------|------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 40100 | | 4.713.704,43 | 1.986.600,88 |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 40200 | | 243.369,15 | 408.057,44 |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | 40300 | | 101.363,08 | |
| 4. Aprovisionamientos | 40400 | | -382.728,51 | -359.522,08 |
| 5. Otros ingresos de explotación | 40500 | | 5.763,91 | 2.559.244,22 |
| 6. Gastos de personal | 40600 | | -1.875.544,46 | -1.532.214,88 |
| 7. Otros gastos de explotación | 40700 | | -2.672.238,94 | -3.397.854,90 |
| 8. Amortización del inmovilizado | 40800 | | -51.500,85 | -46.042,37 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 40900 | | | |
| 10. Excesos de provisiones | 41000 | | | |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 41100 | | | |
| 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio | 41200 | | | |
| 13. Otros resultados | 41300 | | -10.267,43 | 390.012,88 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) | 49100 | | 71.920,38 | 8.281,19 |
| 14. Ingresos financieros | 41400 | | | 6.356,14 |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | 41430 | | | |
| b) Otros ingresos financieros | 41490 | | | 6.356,14 |
| 15. Gastos financieros | 41500 | | -54.046,43 | -117.957,76 |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 41600 | | | |
| 17. Diferencias de cambio | 41700 | | | |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | 41800 | | | 125.946,00 |
| 19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero | 42100 | | | |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros | 42110 | | | |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores | 42120 | | | |
| c) Resto de ingresos y gastos | 42130 | | | |
| B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) | 49200 | | -54.046,43 | 14.344,38 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) | 49300 | | 17.873,95 | 22.625,57 |
| 20. Impuestos sobre beneficios | 41900 | | -4.800,11 | -6.656,39 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) | 49500 | | 13.073,84 | 15.969,18 |



(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

| | | CAPITAL | | |
|---|--|--|--------------|------------------|
| | | ESCRITURADO | (NO EXIGIDO) | PRIMA DE EMISIÓN |
| | | 01 | 02 | 03 |
| NIF: B83685552 | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L. | | | | |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1) | | 511 | 680.820,00 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores | | 512 | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores | | 513 | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2) | | 514 | 680.820,00 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | | 515 | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | | 516 | | |
| 1. Aumentos de capital | | 517 | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | | 518 | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | | 519 | | |
| 4. (-) Distribución de dividendos | | 520 | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | | 521 | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | | 522 | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | | 523 | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | | 524 | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | | 531 | | |
| 2. Otras variaciones | | 532 | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2) | | 511 | 680.820,00 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2) | | 512 | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2) | | 513 | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3) | | 514 | 680.820,00 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | | 515 | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | | 516 | | |
| 1. Aumentos de capital | | 517 | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | | 518 | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | | 519 | | |
| 4. (-) Distribución de dividendos | | 520 | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | | 521 | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | | 522 | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | | 523 | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | | 524 | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | | 531 | | |
| 2. Otras variaciones | | 532 | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3) | | 525 | 680.820,00 | |

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

| NIF: B83685552 | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
|---|-----|--|--|---|
| DENOMINACIÓN SOCIAL: ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L. | | RESERVAS | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| | | 04 | 05 | 06 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1) | 511 | -3.601,83 | 0 | 20.647,94 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2) | 514 | -3.601,83 | 0 | 20.647,94 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | 519 | | | |
| 4. (-) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | -85.229,65 | -151.260,00 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | -85.229,65 | -151.260,00 | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2) | 511 | -88.831,48 | -151.260,00 | 20.647,94 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3) | 514 | -88.831,48 | -151.260,00 | 20.647,94 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | 161.667,55 | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | 519 | | | |
| 4. (-) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3) | 525 | 72.836,07 | -151.260,00 | 20.647,94 |

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

| NIF: B83685552 | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
|---|-----|--|----------------------------|-------------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL: ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L. | | | | |
| | | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO A CUENTA) |
| | | 07 | 08 | 09 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1) | 511 | | 39.722,89 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2) | 514 | | 39.722,89 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | -23.753,71 | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | 519 | | | |
| 4. (-) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2) | 511 | | 15.969,18 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3) | 514 | | 15.696,18 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | -2.622,34 | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | 519 | | | |
| 4. (-) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3) | 525 | | 13.073,84 | |

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

| | | | | |
|---|-----|--|---------------------------------|--|
| NIF: B83685552 | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L. | | | | |
| | | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS |
| | | 10 | 11 | 12 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | 519 | | | |
| 4. (-) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | 519 | | | |
| 4. (-) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3) | 525 | | | |

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

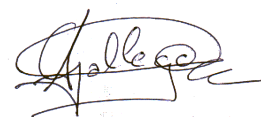
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

| | | | |
|---|-----|--|--|
| NIF: B83685552 | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L. | | | |
| | | TOTAL | |
| | | 13 | |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1) | 511 | 737.589,00 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 512 | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores | 513 | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2) | 514 | 737.589,00 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | -23.753,71 | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | 519 | | |
| 4. (-) Distribución de dividendos | 520 | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | -236.489,65 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | -236.489,65 | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2) | 511 | 477.345,64 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2) | 512 | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2) | 513 | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3) | 514 | 477.345,64 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | 159.045,21 | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | 519 | | |
| 4. (-) Distribución de dividendos | 520 | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3) | 525 | 636.117,85 | |



(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

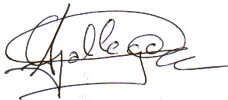
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EN EL EJERCICIO 2019

| | Nº Presentación | NOTAS | 2019 |
|---|-----------------|----------|----------------------|
| A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION | | | |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | 61100 | 3 | 17.873,95 |
| 2. Ajustes del resultado | 61200 | | 182.002,01 |
| a) Amortización del inmovilizado (+) | 61201 | 4,5 | 51.500,85 |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) | 61202 | 4,5,6,7 | 76.239,92 |
| c) Variación de provisiones (+/-) | 61203 | 4 | 0,00 |
| d) Imputación de subvenciones (-) | 61204 | 4,11 | 0,00 |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) | 61205 | 4,5 | 0,00 |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) | 61206 | 4,6,7 | 0,00 |
| g) Ingresos financieros (-) | 61207 | 4,6,7,10 | 0,00 |
| h) Gastos financieros (+) | 61208 | 4,6,7,10 | 54.046,43 |
| i) Diferencias de cambio (+/-) | 61209 | 4,6,7,10 | 0,00 |
| j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) | 61210 | 4,6,7 | 0,00 |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+) | 61211 | 4,10 | 214,81 |
| 3. Cambios en el capital corriente | 61300 | | -1.291.625,59 |
| a) Existencias (+/-) | 61301 | 4 | -106.961,72 |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) | 61302 | 4,6 | -1.807.672,24 |
| c) Otros activos corrientes (+/-) | 61303 | 4,6 | |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) | 61304 | 4,6 | 623.008,37 |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-) | 61305 | 4,6 | |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) | 61306 | 4,6 | |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | 61400 | | -63.384,37 |
| a) Pagos de intereses (-) | 61401 | 4,7,10 | -54.041,43 |
| b) Cobros de dividendos (+) | 61402 | 4,6 | 0,00 |
| c) Cobros de intereses (+) | 61403 | 4,6 | 0,00 |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+) | 61404 | 4,9 | -9.342,94 |
| e) Otros pagos (cobros) (-/+) | 61405 | 4,10 | 0,00 |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4) | 61500 | | -1.155.134,00 |

| | Nº Presentación | NOTAS | 2019 |
|--|-----------------|-------|------------------|
| B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| 6. Pagos por inversiones (-). | 62100 | | 93.936,15 |
| a) Empresas del grupo y asociadas | 62101 | | |
| b) Inmovilizado intangible | 62102 | | -146.186,40 |
| c) Inmovilizado material | 62103 | | -7.156,16 |
| d) Inversiones inmobiliarias | 62104 | | |
| e) Otros activos financieros | 62105 | | 247.278,71 |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta. | 62106 | | |
| g) Unidad de negocio | 62107 | | |
| h) Otros activos | 62108 | | |
| 7. Cobros por desinversiones (+) | 62200 | | 0,00 |
| a) Empresas del grupo y asociadas | 62201 | | |
| b) Inmovilizado intangible | 62202 | | |
| c) Inmovilizado inmaterial | 62203 | | |
| d) Inversiones inmobiliarias | 62204 | | |
| e) Otros activos financieros | 62205 | | |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta. | 62206 | | |
| g) Unidad de negocio | 62207 | | |
| h) Otros activos | 62208 | | |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6) | 62300 | | 93.936,15 |

| | Nº Presentación | NOTAS | 2019 |
|---|-----------------|-------|-------------------|
| C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | | |
| 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio | 63100 | | 5.763,91 |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) | 63101 | | |
| b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) | 63102 | | |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-) | 63103 | | |
| d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) | 63104 | | |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) | 63105 | | 5.763,91 |
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | 63200 | | 822.227,05 |
| a) Emisión | 63201 | | 0,00 |
| 1. Obligaciones y valores negociables (+) | 63202 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-) | 63203 | | -204.107,81 |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) | 63204 | | |
| 4. Deudas con características especiales (+) | 63205 | | |
| 5. Otras deudas (+) | 63206 | | 1.026.334,86 |
| b) Devolución y amortización de | 63207 | | 0,00 |
| 1. Obligaciones y otros valores similares (-) | 63208 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+) | 63209 | | |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) | 63210 | | |
| 4. Deudas con características especiales (-) | 63211 | | |
| 5. Otras deudas (-) | 63212 | | |
| 11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio. | 63300 | | 0,00 |
| a) Dividendos (-) | 63301 | | |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) | 63302 | | |
| 12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11) | 63400 | | 827.990,96 |

| | | | |
|--|---------------|--|--------------------|
| D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO | 640000 | | |
| E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D) | 65000 | | -233.206,89 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | 65100 | | 970.737,94 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | 65200 | | 737.531,05 |



MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

1. Actividad de la empresa

1.1. Los datos de la empresa objeto de dicha memoria son:

NIF: B83685552
Razón social: ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L..
Domicilio: Calle de las Mercedes, 19
Código Postal: 28020
Municipio: MADRID
Provincia: MADRID

Constituida como entidad mercantil por tiempo indefinido en escritura pública de fecha 10 de junio de 2003 ante el notario de Madrid D. Pedro Contreras Raneda e inscrita en el Registro Mercantil de Madrid al tomo 19.255, folio 124, hoja M 337.241.

1.2. El objeto social de la empresa y sus principales actividades, están definidas con el siguiente detalle:

| <u>Epígrafe</u> | <u>Actividad</u> |
|-----------------|---|
| 8559 | Actividades de formación y perfeccionamiento profesional. |

1.3 Pertinencia grupo de Sociedades

La compañía no pertenece a ningún grupo de sociedades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio.

1.4 La moneda funcional

La moneda del entorno económico principal en el que opera la empresa es el Euro.

2 Bases de presentación de las Cuentas Anuales

2.1. Imagen fiel:

- a) Las Cuentas Anuales del ejercicio 2019 adjuntas han sido formuladas por el Administrador a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2019 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y las modificaciones aplicadas a éste mediante Real Decreto 1159/2010, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo. No existen razones excepcionales por las que la empresa haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.
- b) No es necesario incluir informaciones complementarias en la memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales, es suficiente para mostrar la imagen fiel.
- c) Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 07 de octubre de 2019.

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados:

Durante el ejercicio social solo se han aplicado aquellos principios contables que son obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad, esto es, Empresa en funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación e Importancia relativa.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

- a) En la fecha del cierre del ejercicio, no existe ningún dato relevante, que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.
- b) No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.
- c) La dirección de la empresa no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas razonables sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

2.4 Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2019, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2019 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2018.

2.5. Agrupación de partidas

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

Todos los elementos patrimoniales están recogidos en una única partida del Balance.

2.7. Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2019 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.8 Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2019 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

2.9 Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2019.

3. Aplicación de Resultados

Durante el ejercicio 2019 ha habido beneficios, donde procedemos a la siguiente distribución del resultado:

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

| Base de reparto | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias | 13.073,84 | 15.969,18 |
| Total | 13.073,84 | 15.969,18 |

| Aplicación | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|---|------------------|------------------|
| A reservas voluntarias | | 15.969,18 |
| A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores | 13.073,84 | |
| Total | 13.073,84 | 15.969,18 |

4. Normas de registro y valoración

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas, son los siguientes:

4.1. Inmovilizado intangible:

Los diferentes inmovilizados intangibles se reconocen como tales por cumplir con la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad. Además, cumplen con el criterio de identificabilidad, puesto que son elementos separables que surgen de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables.

Los inmovilizados intangibles, se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado intangible, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados intangibles y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, se han ajustado las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

| Descripción | Años | % |
|---------------------------|------|--------|
| Desarrollo | 5 | 20,00% |
| Propiedad industrial | 5 | 20,00% |
| Derechos de traspaso | 5 | 20,00% |
| Aplicaciones informáticas | 5 | 20,00% |

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado intangible cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable.

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

En los balances de la empresa, no han existido fondos de comercio, ni otros inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

4.2. Inmovilizado material

Los inmovilizados materiales, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

También se han incluido como parte del valor de los inmovilizados materiales, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

En aquellos inmovilizados materiales que han necesitado un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que han sido girados por el proveedor o corresponden a algún tipo de financiación ajena atribuible a la adquisición, fabricación o construcción del activo.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados materiales y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, estas, se han ajustado a las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

| Descripción | Años | % |
|--------------------------------------|------|--------|
| Instalaciones técnicas | 8 | 12,00% |
| Otras instalaciones | 7 | 15,00% |
| Mobiliario | 10 | 10,00% |
| Equipos para procesos de información | 4 | 25,00% |
| Elementos de transporte | 6 | 16,00% |

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable. La corrección valorativa por deterioro, así como su reversión se han reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material han sido incorporados al activo como mayor valor del bien en la medida en que han supuesto un aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que se han substituido.

En la determinación del importe del inmovilizado material, se ha tenido en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. El importe equivalente a estos costes se ha amortizado de forma distinta a la del resto del elemento durante el período que medie hasta la gran reparación. Al

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

realizar una gran reparación, su coste se ha reconocido en el valor contable del inmovilizado como una sustitución, siempre y cuando se hayan cumplido las condiciones para su reconocimiento.

La contabilización de los contratos de arrendamiento financiero recibidos, se ha registrado con un activo de acuerdo con su naturaleza, según se trate de un elemento del inmovilizado material o del intangible, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados. La carga financiera total se ha distribuido a lo largo del plazo del arrendamiento y se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

4.3. Deterioro de valor de activos no financieros sujetos a amortización o depreciación.

La Sociedad sigue el criterio de evaluar la existencia de indicios que pudieran poner de manifiesto el potencial deterioro de valor de los activos no financieros sujetos a amortización o depreciación, al objeto de comprobar si el valor contable de los mencionados activos excede de su valor recuperable, entendido como el mayor entre el valor razonable, menos costes de venta y su valor en uso.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad evalúa en cada fecha de cierre, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro de valor reconocida en ejercicios anteriores ya no existe o pudiera haber disminuido. Las pérdidas por deterioro sólo se revierten si se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable del activo.

La reversión de la pérdida por deterioro de valor se registra con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, la reversión de la pérdida no puede aumentar el valor contable del activo por encima del valor contable que hubiera tenido, neto de amortizaciones, si no se hubiera registrado el deterioro.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.4. Instrumentos financieros

a) La empresa ha reconocido un instrumento financiero en su balance cuando se ha convertido en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Se han considerado como financieros, aquellos activos consistentes en dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de otras empresas o derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero. También se han incluido los derechos contractuales a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en las siguientes categorías:

- Préstamos y partidas a cobrar: Sin perjuicio de lo dispuesto para los "Activos financieros mantenidos para negociar" y de "Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias", que detallamos más adelante; esta categoría de activos financieros incluye por un lado, créditos por operaciones comerciales, originados en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y por otro lado,

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

créditos por operaciones no comerciales, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Los activos financieros incluidos en esta categoría, se valoran inicialmente por su valor razonable, y posteriormente por su coste amortizado.

- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Se incluyen los valores representativos de deuda, con fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocian en un mercado activo y con intención de conservar hasta su vencimiento. Este tipo de instrumento financiero se ha valorado inicialmente a valor razonable, y posteriormente por su coste amortizado.
- Activos financieros mantenidos para negociar: La sociedad, ha incluido en este apartado, a los activos financieros que se han originado o se han adquirido con el propósito de venderlos a corto plazo, o a los activos financieros que formen parte de una cartera de instrumentos financieros con el fin de obtener ganancias a corto plazo. También se han incluido a los instrumentos financieros derivados sin contrato de garantía financiera y sin designación como instrumento de cobertura. Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: La empresa ha incluido en este apartado a los activos financieros híbridos que se han valorado tanto inicialmente como posteriormente por el valor razonable con imputación por cambios a la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Activos financieros disponibles para la venta: En esta categoría, se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no han sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores. En líneas generales, estos activos se han valorado tanto inicialmente, como posteriormente a valor razonable.
- Los instrumentos financieros, se han clasificado como pasivos financieros, cuando han supuesto para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado. También se ha clasificado como pasivo financiero, todo contrato que pueda ser o será liquidado con los instrumentos del patrimonio propio de la empresa, siempre y cuando, si no es un derivado, obligue o pueda obligar a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propio. En el caso de ser un derivado, se requiere que pueda ser o sea liquidado, mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo o de otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la empresa.
- Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en las siguientes categorías:
 - Débitos y partidas a pagar: Se han incluido como tales, los débitos por operaciones comerciales, que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y los débitos por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial. Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su valor razonable, y posteriormente, por su coste amortizado.
 - Pasivos financieros mantenidos para negociar: La empresa ha incluido en este apartado a los pasivos que se emiten principalmente con el propósito de readquirirlos a corto plazo, a los pasivos que formen parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente, cuando existen evidencias de actuaciones recientes para obtener

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

ganancias a corto plazo, y finalmente, a los instrumentos financieros derivados que no sean contratos de garantía financiera, ni hayan sido designados como instrumentos de cobertura. Estos pasivos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero que no puede ser transferido de manera independiente, y cuyo efecto es que algunos de los flujos de efectivo del instrumento híbrido, varían de forma similar a los flujos de efectivo del derivado considerado de forma independiente. Estos pasivos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.
- b) La sociedad durante el ejercicio ha incluido en las categorías de “Activos financieros mantenidos para negociar”, “Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias”, “Pasivos financieros mantenidos para negociar” y “Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias”, todos los instrumentos financieros que por su valoración, impliquen cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para esta clasificación, se han seguido los criterios, normas de valoración y normas de registro comentados en el apartado anterior.
- c) Los criterios aplicados para determinar la existencia de un deterioro, han sido distintos en función de la categoría de cada activo financiero:
 - Préstamos y partidas a cobrar: Al menos al cierre del ejercicio, se ha comprobado la existencia de alguna evidencia objetiva, de que el valor de un crédito o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente, se han deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros. De existir alguna de estas evidencias, se ha efectuado una corrección valorativa que será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se ha reconocido como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite, el valor en libros del crédito.
 - Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas, aplicando los criterios señalados en el párrafo anterior. No obstante, en el caso de las inversiones mantenidas hasta el vencimiento, como sustituto al valor actual de los flujos de efectivo futuros, se ha podido utilizar el valor de mercado del instrumento, siempre que éste, sea lo suficientemente fiable, como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.
 - Activos financieros disponibles para la venta: Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, siempre que ha existido evidencia objetiva de que el valor del activo financiero disponible para la venta se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial. La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros, ha sido la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias, y el valor razonable en el momento en que se ha efectuado la valoración. Si en ejercicios posteriores se incrementase el valor razonable, la

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

- d) La empresa ha dado de baja a los activos financieros, o parte de los mismos, cuando han finalizado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. La baja de los activos financieros se ha determinado por la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, todo esto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo.
- En lo que se refiere a los pasivos financieros, la empresa los ha dado de baja cuando la obligación se ha extinguido. También ha dado de baja los pasivos financieros propios que ha adquirido, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, se ha reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que ha tenido lugar.
- e) Se han incluido en la categoría de Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, a las inversiones que han cumplido con los requisitos establecidos en la norma 13ª de la elaboración de las cuentas anuales. Este tipo de inversiones han sido registradas inicialmente a valor de coste y posteriormente también por su coste, menos en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.
- Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, siempre que haya existido la evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa, será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable. Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite, el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.
- f) Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.
- g) Los instrumentos financieros se han clasificado como instrumentos de patrimonio propio cuando han reflejado un negocio jurídico que evidencia una participación residual en los activos de la empresa que los emite una vez deducidos todos sus pasivos. En el caso de que la empresa haya realizado cualquier transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se ha registrado en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios, y en ningún caso pueden ser reconocidos como activos financieros de la empresa ni se ha registrado resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.5. Ingresos y gastos

Los ingresos se han reconocido como consecuencia de un incremento de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía haya podido determinarse con fiabilidad. Los gastos, se han reconocido como consecuencia de una disminución de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía también se haya podido valorar o estimar con fiabilidad.

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

Los ingresos por prestación de servicios se han reconocido cuando el resultado de la transacción se pueda estimar con fiabilidad, considerando el porcentaje de realización del servicio en la fecha del cierre del ejercicio. Sólo se han contabilizado los ingresos por prestación de servicios con las siguientes condiciones: cuando el importe de los ingresos se ha podido valorar con fiabilidad, siempre que la empresa haya recibido beneficios o rendimientos de la transacción, y esta transacción haya podido ser valorada a cierre de ejercicio con fiabilidad, y finalmente cuando los costes incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir se han podido valorar con fiabilidad.

4.6. Arrendamientos

Contabilidad del arrendatario

Los arrendamientos en los que el contrato transfiere a la Sociedad sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos se clasifican como arrendamientos financieros y en caso contrario se clasifican como arrendamientos operativos.

Arrendamientos operativos

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos, netas de los incentivos recibidos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento.

Las cuotas de arrendamiento contingentes se registran como gasto cuando es probable que se vaya a incurrir en las mismas.

4.7. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista en entidades de crédito. También se incluyen bajo este concepto otras inversiones a corto plazo de gran liquidez siempre que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios de valor. A estos efectos, en su caso, se incluyen las inversiones con vencimientos de menos de tres meses desde la fecha de adquisición.

4.8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea contractual, legal, implícita o tácita como resultado de sucesos pasados, es probable que exista una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros para cancelar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable.

Los importes reconocidos en el balance corresponden a la mejor estimación a la fecha de cierre de los desembolsos necesarios para cancelar la obligación presente, una vez considerados los riesgos e incertidumbre relacionados con la provisión, y cuando resulte significativo, el efecto financiero producido por el descuento, siempre que se pueda determinar con fiabilidad los desembolsos que se van a efectuar en cada periodo.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando no es probable que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

4.9. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a euros utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

Los activos y pasivos-monetarios denominados en moneda extranjera se han convertido a euros aplicando el tipo existente al cierre del ejercicio, mientras que los no monetarios valorados a coste histórico, se han convertido aplicando el tipo de cambio de la fecha en la que tuvieron lugar las transacciones.

4.10. Impuestos sobre beneficios

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre beneficios corriente, se valoran por las cantidades que se esperan pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando la normativa y los tipos impositivos vigentes o aprobados y pendientes de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

El impuesto sobre beneficios corriente o diferido se reconoce en resultados, salvo que surja de una transacción o suceso económico que se ha reconocido en el mismo ejercicio o en otros diferentes, contra patrimonio neto o de una combinación de negocios.

Reconocimiento de pasivos por impuesto diferido

La Sociedad reconoce los pasivos por impuesto diferido en todos los casos, excepto que surjan del reconocimiento inicial del fondo de comercio o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal.

Reconocimiento de activos por impuesto diferido

La Sociedad reconoce los activos por impuesto diferido, siempre que resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación o cuando la legislación fiscal contemple la posibilidad de conversión futura de activos por impuesto diferido en un crédito exigible frente a la Administración Pública.

La Sociedad reconoce la conversión de un activo por impuesto diferido en una cuenta a cobrar frente a la Administración Pública, cuando es exigible según lo dispuesto en la legislación fiscal vigente. A estos efectos, se reconoce la baja del activo por impuesto diferido con cargo al gasto por impuesto sobre beneficios diferido y la cuenta a cobrar con abono al impuesto sobre beneficios sobre corriente. De igual forma, la Sociedad reconoce el canje de un activo por impuesto diferido por valores de Deuda Pública, cuando se adquiere la titularidad de los mismos.

La Sociedad reconoce la obligación de pago derivada de la prestación patrimonial como un gasto de explotación con abono a la deuda con la Administración Pública.

No obstante, los activos que surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal, no son objeto de reconocimiento.

Salvo prueba en contrario, no se considera probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras cuando se prevea que su recuperación futura se va a producir en un plazo superior a los diez años contados desde la fecha de cierre del ejercicio, al margen de cuál sea la naturaleza del activo por impuesto diferido o en el caso de tratarse de créditos derivados de deducciones y otras ventajas fiscales pendientes de aplicar fiscalmente por insuficiencia de cuota, cuando habiéndose producido la actividad u obtenido el rendimiento que origine el derecho a la deducción o bonificación, existan dudas razonables sobre el cumplimiento de los requisitos para hacerlas efectivas.

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

La Sociedad sólo reconoce los activos por impuestos diferido derivados de pérdidas fiscales compensables, en la medida que sea probable que se vayan a obtener ganancias fiscales futuras que permitan compensarlos en un plazo no superior al establecido por la legislación fiscal aplicable, con el límite máximo de diez años, salvo prueba de que sea probable su recuperación en un plazo superior, cuando la legislación fiscal permita compensarlos en un plazo superior o no establezca límites temporales a su compensación.

Por el contrario se considera probable que la Sociedad dispone de ganancias fiscales suficientes para recuperar los activos por impuesto diferido, siempre que existan diferencias temporarias imponibles en cuantía suficiente, relacionadas con la misma autoridad fiscal y referidas al mismo sujeto pasivo, cuya reversión se espere en el mismo ejercicio fiscal en el que se prevea reviertan las diferencias temporarias deducibles o en ejercicios en los que una pérdida fiscal, surgida por una diferencia temporaria deducible, pueda ser compensada con ganancias anteriores o posteriores.

La Sociedad reconoce los activos por impuesto diferido que no han sido objeto de reconocimiento por exceder del plazo de recuperación de los diez años, a medida que el plazo de reversión futura no excede de los diez años contados desde la fecha del cierre del ejercicio o cuando existan diferencias temporarias imponibles en cuantía suficiente.

Al objeto de determinar las ganancias fiscales futuras, la Sociedad tiene en cuenta las oportunidades de planificación fiscal, siempre que tenga la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

Valoración de activos y pasivos por impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran por los tipos impositivos que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa y tipos que están vigentes o aprobados y pendientes de publicación y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Sociedad espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

Compensación y clasificación

La Sociedad sólo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre beneficios corriente si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar las deudas de forma simultánea.

4.11. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

La Sociedad reconoce los servicios recibidos en una transacción con pagos basados en acciones, cuando se reciben los servicios. Si los bienes o servicios se reciben en una transacción con pagos basados en acciones que se liquidan en instrumentos de patrimonio se reconoce un incremento de patrimonio neto, mientras que si se liquidan en efectivo se reconoce un pasivo, con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias o en el activo del balance.

4.12. Indemnizaciones

Excepto en el caso de causa justificada, de acuerdo con la legislación laboral vigente, las sociedades están obligadas al pago de indemnizaciones a los empleados, con los que, bajo determinadas condiciones, rescindan sus relaciones laborales. La Sociedad registra las indemnizaciones a pagar en el momento en que la decisión de rescindir la relación laboral es aprobada y comunicada a las partes afectadas.

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

4.13. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

La Sociedad presenta el balance de situación clasificando los activos y pasivos entre corriente y no corriente. A estos efectos son activos y pasivos aquellos que cumplan los siguientes criterios:

El activo corriente comprende:

Los activos vinculados al ciclo normal de explotación que la sociedad espera vender en el transcurso del mismo. El ciclo normal de explotación no excede de un año. Se entiende por ciclo normal de explotación, el período de tiempo que transcurre entre la adquisición de los activos que se incorporan al proceso productivo y la realización de los productos en forma de efectivo o equivalentes al efectivo.

Aquellos activos cuyo vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el corto plazo, es decir en el plazo máximo de un año, contado a partir de la fecha de cierre del ejercicio. Los activos financieros no corrientes se reclasifican en corrientes en la parte que corresponda.

Los activos financieros clasificados como mantenidos para negociar, excepto los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior a un año.

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes, cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiados o usados para cancelar un pasivo al menos dentro del año siguiente a la fecha de cierre del ejercicio.

El pasivo corriente comprende:

Las obligaciones vinculadas al ciclo normal de explotación que la sociedad espera liquidar en el transcurso del mismo.

Las obligaciones cuyo vencimiento o extinción se espera que se produzca en el corto plazo, es decir, en el plazo máximo de un año, contado a partir de la fecha de cierre del ejercicio; en particular, aquellas obligaciones para las cuales la sociedad no dispone de un derecho incondicional a diferir su pago en dicho plazo. Los pasivos no corrientes se reclasifican en corrientes en la parte que corresponda.

Los pasivos financieros clasificados como mantenidos para negociar, excepto los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior a un año.

4.14. Transacciones entre empresas del grupo

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo, excepto aquellas relacionadas con fusiones, escisiones y aportaciones dinerarias de negocios, se contabilizan en el momento inicial por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación.

La Sociedad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado. Los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados por los que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

4.15. Medioambiente

Debido a la actividad realizada por la Sociedad no existen sistemas, equipos o instalaciones por importes significativos en relación con la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, la Sociedad no ha registrado en el ejercicio gastos en relación con la protección y mejora del medio ambiente.

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

El balance adjunto no incluye provisión alguna en concepto de medio ambiente, dado que los Administradores de la Sociedad consideran que, a cierre del ejercicio, no existen obligaciones a liquidar en el futuro derivadas de actuaciones de la Sociedad para prevenir, reducir o reparar daños sobre el medio ambiente

5. Inmovilizado material

5.1. Inmovilizado material.

Los movimientos durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas, se resumen en la siguiente tabla:

| | Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | Total |
|---|---|--------------------|
| A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2018 | 208.517,87 | 208.517,87 |
| (+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios | 29.802,58 | 29.802,58 |
| (+) Aportaciones no dinerarias | | 0,00 |
| (+) Ampliaciones y mejoras | | 0,00 |
| (+) Resto de entradas | | 0,00 |
| (-) Salidas, bajas o reducciones | | 0,00 |
| (- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas | | 0,00 |
| (- / +) Traspasos a / de otras partidas | | 0,00 |
| B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2018 | 238.320,45 | 238.320,45 |
| C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019 | 238.320,45 | 238.320,45 |
| (+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios | 7.156,16 | 7.156,16 |
| (+) Aportaciones no dinerarias | | 0,00 |
| (+) Ampliaciones y mejoras | | 0,00 |
| (+) Resto de entradas | | 0,00 |
| (-) Salidas, bajas o reducciones | | 0,00 |
| (- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas | | 0,00 |
| (- / +) Traspasos a / de otras partidas | | 0,00 |
| D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019 | 245.476,61 | 245.476,61 |
| E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018 | -170.045,36 | -170.045,36 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2018 | -22.646,37 | -22.646,37 |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | 0,00 |

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos | 19.623,54 | 19.623,54 |
| F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2018 | -173.068,19 | -173.068,19 |
| G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019 | -173.068,19 | -173.068,19 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019 | -23.353,36 | -23.353,36 |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | 0,00 |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos | | 0,00 |
| H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019 | -196.421,55 | -196.421,55 |
| I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018 | | 0,00 |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo | | 0,00 |
| (-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro | | 0,00 |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos | | 0,00 |
| J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2018 | 0,00 | 0,00 |
| K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo | | 0,00 |
| (-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro | | 0,00 |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos | | 0,00 |
| L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2019 | 0,00 | 0,00 |
| M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2018 | 65.252,26 | 65.252,26 |
| N) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2019 | 49.055,06 | 49.055,06 |

6. Inmovilizado Intangible

Los movimientos durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas, se resumen en la siguiente tabla:

| | Desarrollo | Derechos de traspaso | Otros | Total |
|--|------------|----------------------|------------|------------|
| A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2018 | 228.460,26 | 91.055,48 | 120.422,25 | 439.937,99 |
| (+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios | | | 3.750,00 | 3.750,00 |
| (+) Aportaciones no dinerarias | | 8.160,80 | | 8.160,80 |
| (+) Ampliaciones y mejoras | | | | 0,00 |
| (+) Resto de entradas | | | | 0,00 |

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

| | | | | |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| (-) Salidas, bajas o reducciones | -2.981,80 | -19.530,23 | -883,97 | -23.396,00 |
| (- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas | | | | 0,00 |
| (- / +) Traspasos a / de otras partidas | | | | 0,00 |
| B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2018 | 225.478,46 | 79.686,05 | 123.288,28 | 428.452,79 |
| C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019 | 225.478,46 | 79.686,05 | 123.288,28 | 428.452,79 |
| (+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios | | | | 0,00 |
| (+) Aportaciones no dinerarias | 104.344,88 | 40.957,55 | 883,97 | 146.186,40 |
| (+) Ampliaciones y mejoras | | | | 0,00 |
| (+) Resto de entradas | | | | 0,00 |
| (-) Salidas, bajas o reducciones | | | | 0,00 |
| (- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas | | | | 0,00 |
| (- / +) Traspasos a / de otras partidas | | | | 0,00 |
| D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019 | 329.823,34 | 120.643,60 | 124.172,25 | 574.639,19 |
| E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018 | -219.514,86 | -34.457,14 | -117.822,25 | -371.794,25 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2018 | | | | 0,00 |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | | | 0,00 |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos | | | | 0,00 |
| F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2018 | -219.514,86 | -34.457,14 | -117.822,25 | -371.794,25 |
| G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019 | -219.514,86 | -34.457,14 | -117.822,25 | -371.794,25 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019 | -5.963,60 | -43.345,92 | -2.233,97 | -51.543,49 |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | | | 0,00 |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos | | | | 0,00 |
| H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019 | -225.478,46 | -77.803,06 | -120.056,22 | -423.337,74 |
| I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018 | | | | 0,00 |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo | | | | 0,00 |
| (-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro | | | | 0,00 |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos | | | | 0,00 |
| J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo | | | | 0,00 |

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

| | | | | |
|---|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| (-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro | | | | 0,00 |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos | | | | 0,00 |
| L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2018 | 5.963,60 | 45.228,91 | 5.466,03 | 56.658,54 |
| N) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2019 | 104.344,88 | 42.840,54 | 4.116,03 | 151.301,45 |

La sociedad no posee inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

7. Arrendamientos Financieros y Operativos

La sociedad no cuenta con arrendamientos financieros

En cuanto a arrendamientos operativos, la Sociedad es arrendatario de los siguientes edificios:

Edificio en C/ de Las Mercedes, 19 (Madrid), donde desarrolla su actividad en virtud al contrato de arrendamiento suscrito en fecha 05/06/2018 y cuyo vencimiento es 05/06/2022 pudiendo ser renovado anualmente a voluntad de las partes.

Edificio en C/ de Doctor Antonio Gonzalez, Nª 27. (Los Realejos), donde desarrolla su actividad en virtud al contrato de arrendamiento suscrito en fecha 21/03/2019 y cuyo vencimiento es 21/03/2024 pudiendo ser renovado anualmente a voluntad de las partes.

Edificio en C/ Monseñor Oscar Romero, Nª 72. (Madrid), donde desarrolla su actividad en virtud al contrato de arrendamiento suscrito en fecha 22/02/2017 y cuyo vencimiento es 22/02/2021 pudiendo ser renovado anualmente a voluntad de las partes.

El importe de las cuotas de arrendamiento operativo reconocidas como gasto es como sigue:

| | 2019 | 2018 |
|---|------------|-----------|
| Pagos por Arrendamiento C/Las Mercedes | 219.708,00 | 45.000,00 |
| Pagos por Arrendamiento C/ Dr. Antonio Gonzalez | 194.972,99 | 0,00 |
| Pagos por Arrendamiento C/Monseñor Oscar Romero | 34.359,00 | 30.542,34 |

8. Política y Gestión de Riesgos

Riesgo de crédito

Los activos financieros de la Sociedad están compuestos principalmente, de la deuda comercial mantenida con terceros y grupo y el efectivo. La Sociedad mantiene políticas adecuadas para limitar el riesgo de crédito asociado a la deuda comercial, y a su vez el efectivo se encuentra depositado en entidades financieras de reconocida solvencia.

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo de tipo de interés, de tipo de cambio y otros riesgos de precio

- Riesgo de tipo de interés: El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado. La exposición de la Sociedad al riesgo de cambios en los tipos de interés es mínima al no disponer de financiación ajena
- Riesgo de liquidez: El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Sociedad no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ellos, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago. El objetivo de la Sociedad es mantener las disponibilidades líquidas necesarias para mitigar este riesgo. Los Administradores no consideran que a corto plazo exista este riesgo de forma significativa.

9. Instrumentos financieros

9.1. Los movimientos de cada una de las categorías de activos financieros

Los movimientos durante el ejercicio de cada una de las categorías de activos financieros, según las normas de registro y valoración descritas en el apartado 4.5 de esta memoria (con la excepción de las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas), se resumen en la siguiente tabla:

- a) Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

| | Clases de activos financieros no corrientes | | | |
|-------------------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|------------|
| | Instrumentos de patrimonio | Valores representativos de deuda | Créditos, derivados y otros | TOTAL |
| Saldo al inicio del ejercicio 2018 | 4.835,00 | | 328.500,40 | 333.335,40 |
| (+) Altas | 3.000,00 | | 86.697,60 | 89.697,60 |
| (-) Salidas y reducciones | | | -69.779,88 | -69.779,88 |
| (+/-) Traspasos y otras variaciones | | | | 0,00 |
| Saldo final del ejercicio 2018 | 7.835,00 | 0,00 | 345.418,12 | 353.253,12 |
| (+) Altas | 5.979,95 | | 105.764,34 | 111.744,29 |
| (-) Salidas y reducciones | | | -62.573,00 | -62.573,00 |
| (+/-) Traspasos y otras variaciones | | | | 0,00 |
| Saldo final del ejercicio 2019 | 13.814,95 | 0,00 | 388.609,46 | 402.424,41 |

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías es:

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

| | | CLASES | | | | | |
|-------------------|--|----------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Instrumentos de patrimonio | | Créditos Derivados Otros | | TOTAL | |
| | | Ej. 2019 | Ej. 2018 | Ej. 2019 | Ej. 2018 | Ej. 2019 | Ej. 2018 |
| CATEGORÍAS | Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | — Mantenidos para negociar | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | — Otros | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | 13.814,95 | 7.835,00 | | | 13.814,95 | 7.835,00 |
| | Préstamos y partidas a cobrar | | | 388.609,46 | 345.418,12 | 388.609,46 | 345.418,12 |
| | Activos disponibles para la venta, del cual: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | — Valorados a valor razonable | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | — Valorados a coste | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Derivados de cobertura | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL | 13.814,95 | 7.835,00 | 388.609,46 | 345.418,12 | 402.424,41 | 353.253,12 |

b) Activos financieros a corto plazo

El análisis del movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros corrientes es el siguiente:

| | Clases de activos financieros corrientes | | | |
|---|--|----------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | Instrumentos de patrimonio | Valores representativos de deuda | Créditos, derivados y otros | TOTAL |
| Saldo al inicio del ejercicio 2018 | | | 12.516.215,83 | 12.516.215,83 |
| (+) Altas | | | 10.110.805,64 | 10.110.805,64 |
| (-) Salidas y reducciones | | | -9.304.629,76 | -9.304.629,76 |
| (+/-) Traspasos y otras variaciones | | | | 0,00 |
| Saldo final del ejercicio 2018 | 0,00 | 0,00 | 13.322.391,71 | 13.322.391,71 |
| (+) Altas | | | 12.523.349,93 | 12.523.349,93 |
| (-) Salidas y reducciones | | | -10.979.513,33 | -10.979.513,33 |
| (+/-) Traspasos y otras variaciones | | | | 0,00 |
| Saldo final del ejercicio 2019 | 0,00 | 0,00 | 14.866.228,31 | 14.866.228,31 |

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

| | | CLASES | | | |
|------------|--|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Créditos Derivados Otros | | TOTAL | |
| | | Ej. 2019 | Ej. 2018 | Ej. 2019 | Ej. 2018 |
| CATEGORÍAS | Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | — Mantenidos para negociar | | | 0,00 | 0,00 |
| | — Otros | | | 0,00 | 0,00 |
| | Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | 910.679,62 | 1.174.515,26 | 910.679,62 | 1.174.515,26 |
| | Préstamos y partidas a cobrar | 13.955.548,69 | 12.147.876,45 | 13.955.548,69 | 12.147.876,45 |
| | Activos disponibles para la venta, del cual: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | — Valorados a valor razonable | | | 0,00 | 0,00 |
| | — Valorados a coste | | | 0,00 | 0,00 |
| | Derivados de cobertura | | | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL | 14.866.228,31 | 13.322.391,71 | 14.866.228,31 | 13.322.391,71 |

La información del efectivo y otros activos líquidos equivalentes, es la siguiente:

| | Ej. 2019 | Ej. 2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tesorería | 1.841,91 | 1.042,39 |
| Otros activos líquidos equivalentes | 735.689,14 | 969.695,55 |
| Total | 737.531,05 | 970.737,94 |

9.2. Movimientos de cada una de las categorías de pasivos financieros.

Los movimientos durante el ejercicio de cada una de las categorías de pasivos financieros, según las normas de registro y valoración descritas en el apartado 4.5 de esta memoria, se resumen en la siguiente tabla:

- A) Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías son:

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

| | | CLASES | | | | | |
|------------|--|---------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Deudas con entidades de crédito | | Derivados y otros | | TOTAL | |
| | | Ej. 2019 | Ej. 2018 | Ej. 2019 | Ej. 2018 | Ej. 2019 | Ej. 2018 |
| CATEGORÍAS | Débitos y partidas a pagar | 126.607,54 | 257.546,35 | 1.413.336,80 | 387.001,94 | 1.539.944,34 | 644.548,29 |
| | Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | | | | | | |
| | — Mantenidos para negociar | | | | | | |
| | — Otros | | | | | | |
| | Derivados de cobertura | | | | | | |
| | TOTAL | 126.607,54 | 257.546,35 | 1.413.336,80 | 387.001,94 | 1.539.944,34 | 644.548,29 |

B) La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías es la siguiente:

| | | CLASES | | | | | |
|------------|--|---------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Deudas con entidades de crédito | | Derivados y otros | | TOTAL | |
| | | Ej. 2019 | Ej. 2018 | Ej. 2019 | Ej. 2018 | Ej. 2019 | Ej. 2018 |
| CATEGORÍAS | Débitos y partidas a pagar | 526.357,50 | 605.797,48 | 12.655.539,41 | 11.680.774,44 | 13.181.896,91 | 12.286.571,92 |
| | Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | — Mantenidos para negociar | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | — Otros | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Otros | | | 2.112.183,66 | 2.735.192,03 | 2.112.183,66 | 2.735.192,03 |
| | TOTAL | 526.357,50 | 605.797,48 | 14.767.723,07 | 14.415.966,47 | 15.294.080,57 | 15.021.763,95 |

9.3. El importe de las deudas que vencen en cada uno de los cinco años siguientes, y del resto hasta su vencimiento se detallan en la siguiente tabla

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio actual

| | Vencimiento en años | | | | | | |
|--|----------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 | TOTAL |
| Deudas | 13.175.168,97 | 100.767,65 | 25.839,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.301.776,51 |
| Obligaciones y otros valores negociables | | | | | | | 0,00 |
| Deudas con entidades de crédito | 526.357,50 | 100.767,65 | 25.839,89 | | | | 652.965,04 |

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

| | | | | | | | |
|--|----------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Acreeedores por arrendamiento financiero | | | | | | | 0,00 |
| Derivados | | | | | | | 0,00 |
| Otros pasivos financieros | 12.648.811,47 | | | | | | 12.648.811,47 |
| Deudas con emp.grupo y asociadas | 6.727,94 | | | | | 1.413.336,80 | 1.420.064,74 |
| Acreeedores comerciales no corrientes | | | | | | | 0,00 |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar | 1.250.500,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.250.500,31 |
| Proveedores | 374.001,20 | | | | | | 374.001,20 |
| Proveedores, empresas del grupo y asociadas | 8.623,24 | | | | | | 8.623,24 |
| Acreeedores varios | 835.965,09 | | | | | | 835.965,09 |
| Personal | 31.910,78 | | | | | | 31.910,78 |
| Anticipos de clientes | | | | | | | 0,00 |
| Deuda con características especiales | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 14.432.397,22 | 100.767,65 | 25.839,89 | 0,00 | 0,00 | 1.413.336,80 | 15.972.341,56 |

9.4 Otra información

Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una empresa o sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

El análisis del movimiento durante el ejercicio de las inversiones a largo plazo en empresas del grupo y asociadas es el siguiente:

| | Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo | | | |
|---|--|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Instrumentos de patrimonio | Valores representativos de deuda | Créditos, derivados y otros | TOTAL |
| Saldo al inicio del ejercicio 2018 | 513.707,00 | | | 513.707,00 |
| (+) Altas | | | | |
| (-) Salidas y reducciones | -20.307,00 | | | |
| (+/-) Traspasos y otras variaciones | | | | |
| Saldo final del ejercicio 2018 | 493.400,00 | | | 493.400,00 |
| (+) Altas | | | | |
| (-) Salidas y reducciones | | | | |
| (+/-) Traspasos y otras variaciones | | | | |
| Saldo final del ejercicio 2019 | 493.400,00 | | | 493.400,00 |

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

La entidad ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L. tiene participación en las siguientes entidades:

| Empresa Vinculada | Importe participación |
|---|-----------------------|
| Unión Editorial para la Formación, S.L. | 105.000,00 |
| Acredita2, S.L. | 10.400,00 |
| INVERSIONES ADALID SPA | 300.000,00 |
| Escuela Superior de Hostelería Tenerife Norte, S.L. | 1.500,00 |
| Instituto Profesional de Acreditaciones Laborales, S.L. | 1.500,00 |
| ADALID INMARK COLOMBIA SAS | 75.000,00 |
| TOTAL | 493.400,00 |

10. Fondos Propios

Capital Social

En el siguiente detalle, se indica el número y el valor nominal de cada una de las acciones o participaciones en el capital social de la empresa, distinguiendo por clases, así como los derechos otorgados a las mismas y las restricciones que puedan tener:

| Nº | Clase | Valor nominal | Dº Voto | Preferentes | Restricciones | Desembolsos pendientes | Fecha exigibilidad |
|----|-------|---------------|---------|-------------|---------------|------------------------|--------------------|
| | A | 680.820,00 | | | | | |

A 31 de Diciembre de 2019 el capital de la sociedad está representado por 272.328 acciones nominativas de valor nominal 2,50 € cada una de ellas, y están totalmente suscritas y desembolsadas.

Reserva Legal

Las Sociedades están obligadas a destinar, una cifra igual al 10 por ciento del beneficio de cada ejercicio a constituir una reserva hasta que alcance, al menos, la cifra del 20 por ciento del capital social, de acuerdo con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital.

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

La sociedad presenta un saldo a cierre del ejercicio 2019 de 69.722,89 € en Reserva Legal y estatutaria.

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

11. Existencias

La composición de las existencias es la siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------|------------|------------|
| Productos en curso | 673.352,03 | 780.313,75 |

Estas existencias se deben a los servicios de consultoría que ofrece la empresa.

12. Situación Fiscal

12.1. Impuesto sobre beneficios

a) La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio, con la base imponible del impuesto sobre beneficios, se resume en la siguiente tabla:

| | Cuenta de pérdidas y ganancias | | Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto | |
|---|--------------------------------|---------------|---|---------------|
| | Aumentos | Disminuciones | Aumentos | Disminuciones |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio | 13.073,84 |  | ..... |  |
| Impuesto sobre Sociedades | -4.800,11 | | | |
| Diferencias permanentes | ..... | ..... | ..... | ..... |
| Diferencias temporarias: |  | ..... | ..... | ..... |
| - con origen en el ejercicio | ..... |  |  |  |
| - con origen en ejercicios anteriores | ..... | ..... | ..... | ..... |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores | | | | |
| Base imponible (resultado fiscal) | 17.873,95 | | | |

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

- b) Los créditos por bases imponibles negativas, presentan la siguiente antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal:

| Año origen bases imponibles negativas | Pendiente de aplicación a principio del ejercicio | Aplicaciones en el ejercicio de presentación | Pendiente de aplicación en ejercicios futuros | Último año de aplicación |
|---------------------------------------|---|--|---|--------------------------|
| 2009 | 7.464,91 | 7.464,91 | 0,00 | 2019 |
| 2010 | 52.503,79 | 11.735,53 | 40.738,26 | 2019 |
| 2011 | 27.376,33 | 0,00 | 27.376,33 | |
| 2012 | 96.419,08 | 0,00 | 96.419,08 | |
| 2016 | 51.734,94 | 0,00 | 51.734,94 | |
| TOTAL | 235.499,05 | 19.200,44 | 216.298,61 | |

13. Ingresos y Gastos

| Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocio | 4.713.704,43 | 1.986.600,88 |
| A) Prestación de servicios | 4.713.704,43 | 1.986.600,88 |
| 1. Variación Existencias | 243.369,15 | 408.057,44 |
| 2. Trabajos realizados por la emp. Para su actividad | 101.363,08 | 0,00 |
| 3. Aprovisionamientos | -382.728,51 | -359.522,08 |
| -Compra de Mercaderías | -32.397,64 | -34.288,31 |
| -Variación de Existencias | -350.330,87 | -325.233,77 |
| 4. Otros Ingresos de Explotación | 55.763,91 | 2.559.244,22 |
| -Subvenciones, Donaciones y Legados | 5.763,91 | 2.559.144,22 |
| - Ingresos por arrendamientos | 0,00 | 100,00 |
| 5. Gastos de Personal | 1.875.544,46 | 1.532.214,88 |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | 1.413.792,21 | 1.176.635,09 |
| b) Indemnizaciones | -13.363,17 | -7.039,80 |
| c) Seguridad Social a cargo de la empresa | -448.389,08 | -348.539,99 |
| 6. Otros gastos de explotación | 2.672.238,94 | 3.397.854,90 |
| -Arrendamientos y cánones | -926.333,20 | -798.244,80 |
| -Reparaciones y conservación | -25.346,22 | -19.134,64 |
| -Servicios de profesionales independientes | -331.793,50 | -471.151,13 |
| -Transportes | -7.262,17 | -1.154,54 |
| -Primas de seguros | -29.480,30 | -34.050,68 |

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

| | | |
|--|-------------|--------------|
| -Servicios Bancarios y similares | -16.394,84 | -12.938,44 |
| -Publicidad y RRPP | -277.019,55 | -391.128,89 |
| -Suministros | -80.637,51 | -27.431,56 |
| -Otros servicios | -745.913,95 | 1.305.321,65 |
| -Otros Tributos | -17.088,31 | -2.343,70 |
| -Ajustes negativos en la imp. | -37.151,58 | -142.166,51 |
| -Pérdidas de créditos comerciales | -101.577,89 | 0,00 |
| -Pérdidas por deterioro de crédito | -76.239,92 | -192.788,36 |
| 7. Amortización del Inmovilizado | -51.500,85 | -46.042,37 |
| 13. Otros resultados | -10.267,43 | 390.012,88 |
| 0. Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas | 71.920,38 | 8.281,19 |

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados", ascienden a -10.267,43 euros y a 390.012,88 en el ejercicio anterior.

14. Subvenciones, donaciones y legados

Dentro de la actividad de la empresa, la mayor parte del negocio se desarrolla mediante la ejecución de cursos de formación para el empleo, que, en su mayoría, son subvencionados por distintas administraciones públicas. Aunque realmente es el alumno, al ser la empresa formalmente la beneficiaria de las subvenciones, éstas se registran como deudas transformables en subvenciones a la explotación, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se va desarrollando la actividad y se soportan los gastos relacionados con la misma.

Las subvenciones recibidas son procedentes de:

| ENTIDAD | OBJETO | COMUNIDAD AUTONOMA | PROVINCIA | EXPEDIENTE | EJERCICIO | IMPORTE |
|---------------------------------------|--------------|--------------------|------------|----------------------------|-----------|--------------|
| Servicio Canario de empleo | OCUPADOS | CANARIAS | | | 2018 | 225.185,00 |
| Servicio público de empleo CYL | DESEMPLEADOS | CASTILLA Y LEON | | | 2019 | 753.206,59 |
| Servicio público de empleo estatal | ESTATAL 2018 | | | | 2018 | 7.144.062,26 |
| Servicio público de empleo CYL | DESEMPLEADOS | CASTILLA Y LEON | BURGOS | FOD 2019 | 2019 | 418.800,00 |
| | | | AVILA | | | 228.000,00 |
| | | | ZAMORA | | | 170.400,00 |
| | | | LEON | | | 58.800,00 |
| | | | VALLADOLID | | | 394.800,00 |
| Servicio Extremeño Público de empleo | OCUPADOS | EXTREMADURA | | FO/SD031/19 FO/PT055/19 | 2019 | 198.850,00 |
| Servicio Canario de empleo | DESEMPLEADOS | CANARIAS | | | 2019 | 499.450,50 |
| Servicio público de empleo de Galicia | DESEMPLEADOS | GALICIA | | | 2019 | 240.285,60 |

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

A continuación, se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

| | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Que aparecen en el patrimonio del balance | 0,00 | 0,00 |
| Imputados directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias | 3.598.175,35 | 2.559.144,22 |

a) Gastos e Ingresos Financieros

El detalle de los gastos e ingresos financieros de la cuenta de pérdidas y ganancias para los ejercicios terminados en 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Ingresos de Créditos | 0,00 | 6.331,14 |
| Ingresos Financieros | 0,00 | 25,00 |
| Total Ingresos Financieros | 0,00 | 6.356,14 |
| Intereses de Deudas | (54.041,43) | (110.269,85) |
| Otros Gastos Financieros | (5,00) | (7.687,91) |
| Total Gastos financieros | (54.046,43) | (117.957,76) |
| Deterioro y Rtdo. Enaj. Inst. financ. | 0,00 | 125.946,00 |
| Resultado Financiero | (54.046,43) | 14.344,38 |

15. Operaciones Vinculadas

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una empresa o sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Las participaciones que esta entidad mantiene sobre otras empresas no reúnen en sí mismas el carácter que requeriría la aplicación de los artículos 42 y 47 del vigente Código de Comercio, y por tanto no nos encontramos con participaciones en empresas GMA ni multigrupo.

La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en los siguientes cuadro:

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

| | Unión Editorial para la Formación, S.L. | Acredita2, S.L. | INVERSIONES ADALID SPA | Escuela Superior de Hostelería Tenerife Norte, S.L. | Instituto Profesional de Acreditaciones Laborales, S.L. | ADALID COLOMBIA SAS |
|------------------------------------|---|-----------------|------------------------|---|---|---------------------|
| Recepción de servicios (eta 4000) | | 332.513,82 | | 600,00 | 34.460,70 | |
| Prestación de servicios (eta 4300) | 116.255,44 | 307.709,15 | | | | 827,27 |
| Créditos a corto plazo (eta 542) | | | | | | 15.000,00 |
| Cuenta corriente (eta 552) | | -17.599,79 | | 14.860,69 | | |

La información sobre saldos pendientes con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en los siguientes cuadros:

| | Unión Editorial para la Formación, S.L. | Acredita2, S.L. | INVERSIONES ADALID SPA | Escuela Superior de Hostelería Tenerife Norte, S.L. | Instituto Profesional de Acreditaciones Laborales, S.L. | ADALID COLOMBIA SAS |
|------------------------------------|---|-----------------|------------------------|---|---|---------------------|
| Participación eta {240} | 105.000,00 | 10.400,00 | 300.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 75.000,00 |
| Créditos a largo plazo (eta 252) | | 104.712,31 | | | | |
| Recepción de servicios (eta 4000) | | -74.796,68 | | 600,00 | | |
| Prestación de servicios (eta 4300) | 112.255,82 | 169.246,81 | | 3.713,34 | | 29.256,32 |
| Créditos a corto plazo (eta 542) | | | | 230.728,05 | | 15.000,00 |
| Cuenta corriente (eta 552) | | -14.524,46 | | 14.860,69 | | 0,00 |
| Intereses deuda (eta 662) | | | | | | |

16. Provisiones y Contingencias

Al 31 de diciembre de 2019 la Sociedad tiene presentados avales/fianzas ante terceros total de 1.186.376.13 euros y de 283.897,15 euros, respectivamente.

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

17. Información sobre Medio Ambiente

Los movimientos contables durante el ejercicio, relacionados con el medio ambiente se resumen en la siguiente tabla:

| Descripción del concepto | Ejercicio Actual | Ejercicio Anterior | |
|--|------------------|--------------------|------|
| A) ACTIVOS DE NATURALEZA MEDIOAMBIENTAL | | | |
| 1. Valor contable | 99000 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Amortización acumulada | 99001 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Correcciones valorativas por deterioro | | | |
| 3.1. Reconocidas en el ejercicio | 99002 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Acumuladas | 99003 | 0,00 | 0,00 |
| B) GASTOS INCURRIDOS PARA LA MEJORA Y PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE | | | |
| | 99004 | 0,00 | 0,00 |
| C) RIESGOS CUBIERTOS POR LAS PROVISIONES PARA ACTUACIONES MEDIOAMBIENTALES | | | |
| 1. Provisión para actuaciones medioambientales, incluidas en provisiones | | | |
| Saldo al inicio del ejercicio | 99005 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Dotaciones | 99006 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Aplicaciones | 99007 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales: | 99008 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Combinaciones de negocios | 99009 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento) | 99010 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Excesos | 99011 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo al cierre del ejercicio | 99012 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Derechos de reembolso reconocidos en el activo | 99013 | 0,00 | 0,00 |
| D. INVERSIONES DEL EJERCICIO POR RAZONES MEDIOAMBIENTALES | | | |
| | 99014 | 0,00 | 0,00 |
| E) COMPENSACIONES A RECIBIR DE TERCEROS | | | |
| | 99015 | 0,00 | 0,00 |

18. Hechos posteriores al cierre

El COVID-19 (más popularmente conocido como coronavirus) se ha convertido a nivel mundial en una emergencia sanitaria afectando a los ciudadanos, a las empresas y la economía en general, siendo declarada pandemia por la Organización Mundial de la Salud (OMS), tanto por su rápida expansión como por sus efectos.

El pasado 18 de marzo de 2020, el gobierno, en aras de paliar los efectos económicos de esta pandemia, ha publicado el Real Decreto-Ley 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

frente al impacto económico y social del COVID-19, el cual incorpora algunas disposiciones que afectarán a la actividad empresarial.

19. Otra información

La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la sociedad, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

| | 2019 | |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| | Hombres | Mujeres |
| Director General y Administradores | 3,00 | 4,00 |
| Responsables de Departamento | 1,00 | 8,00 |
| Licenciados | 3,00 | 28,00 |
| Administrativos | 5,00 | 38,00 |
| Total | 12 | 78 |

Los honorarios percibidos por los auditores de cuentas

| Honorarios del auditor en el ejercicio | Ej. 2019 | Ej. 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Honorarios cargados por auditoría de cuentas | 3.950,00 | 3.950,00 |
| Honorarios cargados por otros servicios de verificación | 10.432,00 | 16.201,24 |
| Total | 14.382,00 | 20.151,24 |

20. Información segmentada

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por categoría de actividades se detalla en el siguiente cuadro:

| Descripción de la actividad | Ej 2019 | Ej 2018 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prestación de servicios | -981.850,34 | -1.176.730,91 |
| Prestaciones de Servicios FORMACION | -133.678,74 | -809.869,97 |
| Ingreso por ejecución de subvenciones | -3.598.175,35 | |
| TOTAL | -4.713.704,43 | -1.986.600,88 |

MEMORIA NORMALIZADA

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por mercados geográficos se detalla en el siguiente cuadro:

21. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

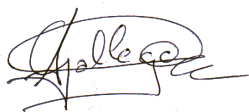
La información en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales es la siguiente:

| | Días: |
|---|-----------------|
| Periodo medio de pago a proveedores: | 131,61 |
| Ratio de operaciones pagadas : | 60,27 |
| Ratio de operaciones pendientes de pago : | 298,87 |
| | Importe(euros): |
| Total pagos recibidos : | -3.023.151,51 |
| Saldo a final del ejercicio : | -1.138.296,48 |
| - Total de pagos pendientes : | -1.289.346,01 |
| - Total de pagos a cuenta : | 151.049,53 |

22. Firmas

En Madrid, a 28 de Agosto de 2020, dando su conformidad mediante firma:

Don/Doña. Gallego Román, Ángel
Dni: 07231712-Y
En calidad de: Administrador Único



INFORME DE GESTIÓN

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

1. Situación de la Sociedad

Adalid Servicios Corporativos se constituyó en 2003 como Sociedad Limitada.

Constituye su objeto social:

- La organización y realización de actividades de formación y perfeccionamiento profesional para cualquier tipo de colectivo.
- El desarrollo, diseño y ejecución de proyectos y programas formativos para entidades públicas o privadas de todos los sectores empresariales.
- La presentación de servicios de formación y consultoría a todo tipo de entidades públicas o privadas.
- La realización de actividades de formación, de asesoramiento o de consultoría en todas las áreas de enseñanza reglada y no reglada, ocupacional o continua.
- El desarrollo, diseño y ejecución de proyectos nacionales e internacionales que afecten de algún modo a las políticas de empleo.
- La realización de estudios de mercado y diagnósticos empresariales dentro de cualquier ámbito sectorial.
- El desarrollo y actualización de proyectos de nuevas tecnologías.

Siendo su actividad principal la ejecución de formación subvencionada a nivel estatal y autonómico.

La Sociedad dispone de diferentes centros de trabajo ubicados en diferentes provincias del territorio nacional, siendo su centro de trabajo principal el ubicado en Calle Las Mercedes Madrid, coincidente con su domicilio social.

Durante el ejercicio 2019, la empresa ha continuado posicionándose en los clientes actuales, reforzando su presencia e incrementando sus relaciones con clientes nuevos. La sociedad ha tratado en este ejercicio de aumentar su presencia internacional y diversificar en su cartera de productos.

2. Evaluación y resultado de los negocios.

La evolución de la Sociedad en el ejercicio 2019, es la que se detalla a continuación, siendo los datos más relevantes los siguientes:

- I. Cifra de negocio En 2019 la Sociedad ha facturado 4.713.704,43€, lo que ha supuesto un ascenso del 2% por ciento con respecto a las cifras del ejercicio anterior, debido a la amplia diversificación de ejecución de subvenciones concedidas en las diferentes autonomías.
- II. Resultados Los resultados obtenidos, han disminuido en 4.751,62€ con respecto al año anterior. El capital circulante sigue la misma línea creciente que el ejercicio anterior, alcanzando un saldo positivo de 16.277.111,39€
- III. Ratios y Magnitudes

INFORME DE GESTIÓN

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B8368552

Ejercicio: 2019

| MAGNITUDES (euros) | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Cifra de negocio | 4.713.704,13 | 1.986.600,88 |
| EBITDA | 71.920,38 | 8.281,19 |
| Resultado ejercicio | 13.073,84 | 15.969,18 |

| MAGNITUDES (euros) | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Activo no Corriente | 1.193.031,37 | 1.070.214,48 |
| Capital circulante | 16.277.111,39 | 15.073.443,40 |
| Patrimonio Neto | 636.117,85 | 477.345,64 |

| RATIOS | fórmula | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| Rentabilidad financiera | Rtdo.Ej./Patrim.Netto | 0,021 | 0,033 |
| Rentabilidad Económica | Activo | 0,004 | 0,004 |
| Rentabilidad de las ventas | Rtdo.Ec.Netto/Ventas | 0,015 | 0,004 |
| Liquidez | Corriente/Deudas a CP | 1,142 | 1,075 |
| Endeudamiento | Activo | 0,032 | 0,037 |

- IV. Periodo medio de pago a proveedores en el ejercicio 2019 ha sido de 131,61 días. A estos efectos, la Sociedad sigue implantando las medidas necesarias para una gestión más eficiente de sus recursos financieros, que le permite obtener una mayor liquidez con la que afrontar los pagos a sus proveedores de acuerdo con la normativa aplicable. El periodo medio de pago a proveedores ha superado los días establecidos en la normativa, debido a la incertidumbre en los cobros por parte de la administración, sumado a la falta de adecuación de los diferentes departamentos a las políticas de pago existentes, hechos que se van a paliar con la adecuación e implantación de políticas de pago más flexibles dependiendo de la ejecución de proyectos.

3. Principales riesgos e incertidumbres

La Sociedad no se encuentra sometida a riesgos e incertidumbres específicas, fuera de los normales propios del sector y mercado al que pertenece, así como de la situación económica actual.

O de ser el caso, la Sociedad se encuentra sometida a los siguientes riesgos:

Riesgo de Crédito: El 79,88% del activo del Balance corresponde a la deuda comercial, de los cuales corresponde un 10,88% a clientes por ventas y prestaciones de servicios y un 68,46% la Hacienda Pública deudora por subvenciones. La Sociedad, en principio, no tiene un excesivo riesgo de crédito, ya que posee mecanismos de control que, permiten detectar a los posibles clientes con alta probabilidad de morosidad con el objeto, o bien de evitar el crédito comercial, o bien dotar la provisión del crédito correspondiente. Por lo que dicho riesgo está cubierto prácticamente en su totalidad

Riesgo de tipo de cambio: La Sociedad opera en el ámbito internacional y, por tanto, está expuesta a riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisas, especialmente el peso chileno y el peso colombiano. El riesgo de tipo de cambio surge de activos y pasivos reconocidos e inversiones netas en negocios en el extranjero.

INFORME DE GESTIÓN

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

Riesgo de Liquidez: Este riesgo está estrechamente relacionado con el anterior, tal como se comprueba en el balance, el epígrafe "Tesorería" representa un 4,22% del total del activo durante el ejercicio 2019, alcanzando un 6,01% en el ejercicio anterior 2018. Podemos decir que la situación de liquidez de la Sociedad es óptima puesto que, solamente con el saldo de tesorería, el cual presenta a 31 de diciembre, puede hacer frente a sus obligaciones de pago. Por los datos reflejados en el balance adjunto, la Sociedad no tiene en el ejercicio 2018 este tipo de riesgo. Es objetivo de la Sociedad es mantener las disponibilidades líquidas necesarias que le permitan hacer frente, en todo momento, a sus obligaciones de pago.

4. Circunstancias importantes ocurridas tras el cierre del ejercicio.

El pasado 18 de marzo de 2020, el gobierno, en aras de paliar los efectos económicos de esta pandemia, ha publicado el Real Decreto-Ley 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, el cual incorpora algunas disposiciones que afectarán a la actividad empresarial.

5. Información sobre la evolución previsible de la Sociedad.

En cuanto a las perspectivas para el ejercicio 2020, la Sociedad ha estimado unos porcentajes de crecimientos de las ventas del 27% para 2020. La Sociedad espera normalizar el volumen de su cifra de ventas gracias a la recuperación de la capacidad financiera y a la adopción de una serie de medidas:

- Penetración en ámbitos de ejecución de subvenciones en aquellas comunidades autónomas donde aún no tenemos presencia y aumentar la presencia en las que ya nos encontramos. Mayor diversificación de la actividad principal.
- Reajustar los departamentos de operaciones según su especialización y mejorar de rendimientos de personal. Mayor especialización de los equipos.
- Negociar con los comisionistas nuevas condiciones.
- Contención tanto de los demás gastos generales como de los gastos de personal.
- Incrementar los esfuerzos comerciales con el fin de dar salida a los productos menos atractivos.
- Seguir mejorando la gestión de cobro con cliente

Los objetivos marcados para el próximo ejercicio son:

- Mantener e incluso, incrementar la cifra de negocio alcanzada en el presente ejercicio, especialmente en las diferentes comunidades autónomas.
- Inversión en investigación con el objeto de mejorar los procesos productivos y por tanto, el producto final. Esta se convierte así mismo, en una vía para fidelizar a los clientes, al ofrecer un producto diferenciado.
- Afianzamiento de las relaciones comerciales existentes y búsqueda de nuevas oportunidades de comercio, con objeto de explorar nuevos nichos y cubrir un mayor espectro de la demanda.

INFORME DE GESTIÓN

ADALID SERVICIOS CORPORATIVOS, S.L.
B83685552

Ejercicio: 2019

- Reducir la incertidumbre sobre la evolución de la demanda mediante la consolidación de la actual política comercial a través de la fidelización de clientes con una demanda estable y crecimiento constante.

6. Actividades I + D + i

En el transcurso del ejercicio no se han producido actividades significativas en materia de investigación y desarrollo.

7. Adquisición y enajenación de acciones propias

Durante el ejercicio no se han adquirido acciones propias por parte de la Sociedad.

8. Firmas

En Madrid, a 28 de Agosto de 2020, dando su conformidad mediante firma:

Don: Gallego Román, Ángel
Dni: 07231712-Y
En calidad de: Administrador Único

