

G·N·L RUSSELL BEDFORD AUDITORS S.L.

ECONOMISTAS · CENSORES JURADOS DE CUENTAS

ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL.

INFORME DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS

17 DE MAYO DE 2017



Member of Russell Bedford International, with Affiliated Offices Worldwide
JOSEP IRLA I BOSCH, 1-3 BAJOS · 08034 BARCELONA - SPAIN
T. + 34 93 205 33 01 · F. + 34 93 252 45 88
e: info@gnlauditors.com - w: www.gnlauditors.com



**G·N·L RUSSELL BEDFORD
AUDITORS S.L.**

1. ÁMBITO DEL INFORME DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS

GNL Russell Bedford Auditors S.L., Sociedad de Auditoría, ha procedido a la actuación profesional que se desprende del presente instrumento, y relativa a **ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL** (la Sociedad, en adelante)

La expresada actuación, tiene su origen en el encargo recibido de la mencionada Sociedad, por parte de la Dirección, y que fue aceptada por nosotros mediante el contrato objeto del presente informe. **GNL Russell Bedford Auditors S.L.** es la compañía que figura nombrada en el Registro Mercantil como responsable de la Auditoria de las Cuentas Anuales de **ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL**.

Por el mandato recibido, **GNL Russell Bedford Auditors S.L.** debe acreditar el efecto positivo desde un punto de vista financiero, de la renegociación de los préstamos con las entidades financieras Institut Català de Finances (ICF) y Caixabank, a efectos de mejorar su fondo de maniobra, el cual resultaba negativo por importe de 278.230 euros a 31 de diciembre de 2016.



2. INFORME SOBRE EL ENCARGO DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS:

A la Dirección de **ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL**

Hemos llevado a cabo los procedimientos acordados con Vds., con el objetivo de acreditar aquellos datos recogidos en el presente informe con respecto a la Sociedad **ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL**. Nuestro trabajo se ha realizado siguiendo normas profesionales de general aceptación en España aplicables a los encargos de procedimientos acordados. En un trabajo de este tipo es el lector del informe quien obtiene sus propias conclusiones a la luz de los hallazgos objetivos sobre los que se le informa, derivados de la aplicación de los procedimientos concretos definidos por Vds. con el propósito de permitirles la evaluación de la siguiente información, conforme al encargo encomendado. Asimismo, el destinatario del informe es responsable de la suficiencia de los procedimientos llevados a cabo para los propósitos perseguidos. En consecuencia, no asumimos responsabilidad alguna sobre la suficiencia de los procedimientos aplicados.

Conforme a lo anterior, los procedimientos aplicados han sido los siguientes:

Se parte de la aplicación de procedimientos de auditoría habituales en nuestras verificaciones, en concreto, en el área de “deudas con entidades financieras”.

Concretamente, los procedimientos realizados han sido:

1. Verificación del valor de la deuda financiera según las nuevas tablas de amortización, facilitadas por la sociedad.
2. Estimación del balance según el recalcu de la deuda financiera a corto y largo plazo según las nuevas tablas de amortización.
3. Revisión de los contratos correspondientes a la refinanciación de la deuda.

Como consecuencia de la aplicación de los procedimientos acordados sobre los hechos posteriores a la emisión de nuestro informe de auditoría emitido en fecha 31 de marzo de 2017, a continuación les presentamos el balance proforma de **ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL** a 31 de diciembre de 2016 una vez aplicados las reclasificaciones que se derivan de dichos procedimientos. En particular, los hechos posteriores que hemos podido certificar, son los consistentes en la refinanciación sobre los préstamos antes mencionados, que suponen una reclasificación del epígrafe de deudas con entidades financieras a corto plazo a deudas con entidades financieras a largo plazo por importe de 159.977 euros.



Balance de Situación Estimado según renegociación préstamos a 31 de diciembre de 2016.

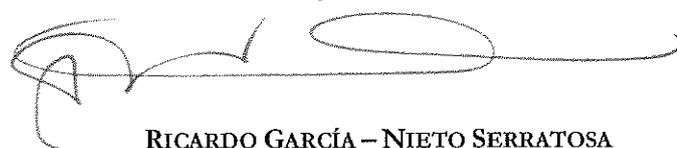
	Ejercicio 2016		Ejercicio 2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.775.380	A) PATRIMONIO NETO	829.914
I. Inmovilizado Intangible	1.422.143	A-1) Fondos propios	56.242
2. Concesiones	1.387.121	I. Capital	196.467
3. Patentes, licencias, marcas y similares	9.153	1. Capital escaturado	196.467
5. Aplicaciones informáticas	25.869	II. Prima de Emisión	188.470
II. Inmovilizado Material	1.318.345	III. Reservas	14.116
1. Terrenos y construcciones	1.003.889	1. Legal y estatutarias	13.294
2. Instalaciones técnicas y otro inm.mate	298.157	2. Otras reservas	822
3. Inmovilizado en curso y anticpos	16.299	a) Reservas	822
V. Inversiones financieras a L/P	34.892	V. Resultados de ejercicios anteriores	-353.757
5. Otros activos financieros	34.892	2. (Resultados negativos de ejercicio)	-353.757
B) ACTIVO CORRIENTE	942.276	VII. Resultado del ejercicio	10.946
II. Existencias	185.815	Ingresos/Gastos pendiente cierre	10.946
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	165.245	A-3) Subvenc., donaciones y legados recibido	773.671
4. Productos terminados	18.557	1. Subvenc., donaciones y legados recibidos	773.671
b) De ciclo corto de producción	18.557	B) PASIVO NO CORRIENTE	1.827.213
6. Anticpos a proveedores	2.013	II. Deudas a L/P	1.569.323
III. Deudores ciales. y otras ctas. a cobrar	585.790	2. Deudas con entidades de crédito	1.410.696
1. Clientes ventas y prestaciones servicio	472.638	5. Otros pasivos financieros	158.626
b) Clientes ventas y prestación servicio	472.638	IV. Pasivos por impuesto diferido	257.890
3. Deudores varios	112.869	C) PASIVO CORRIENTE	1.060.529
4. Personal	254	III. Deudas a C/P	597.306
6. Otros créditos con las Admin. Públicas	29	2. Deudas con entidades de crédito	595.643
VI. Periodificaciones a C/P	7.492	5. Otros pasivos financieros	1.662
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	163.179	V. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar	458.226
1. Tesorería	163.179	1. Proveedores	306.805
TOTAL ACTIVO (A + B)	3.717.656	b) Proveedores a C/P	306.805
		3. Acreedores varios	22.826
		4. Personal (remuneraciones pdtes.de pago)	55.817
		6. Otras deudas con las Admin.Públicas	72.778
		VI. Periodificaciones a C/P	4.998
		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.717.656

Los procedimientos descritos no constituyen ni una auditoría, ni una revisión hecha de acuerdo con Normas Técnicas de Auditoría. Si se hubieran aplicado procedimientos adicionales, se podrían haber puesto de manifiesto otros asuntos sobre los cuales les habríamos informado.

Nuestro informe de procedimientos acordados se emite únicamente para la finalidad establecida en el primer apartado de este informe y para su información, y no puede ser usado para ningún otro fin.

Y dando por finalizada la presente actuación profesional expedimos el presente documento, el cual firmamos y rubricamos en Barcelona a 17 de mayo de 2017.

G·N·L RUSSELL BEDFORD AUDITORS S.L.
CENSOR JURADO DE CUENTAS – AUDITOR



RICARDO GARCÍA – NIETO SERRATOSA